Protokoll fört vid årsstämma i DistIT AB (publ), org.nr 556116-4384 ("**Bolaget**"), den 28 april 2022 i Stockholm

Bilagor	Röstlängd och närvarolista, Bilaga 1 Årsredovisning 2021, Bilaga 2 Valberedningens förslag, Bilaga 3 Valberedningens motivering, Bilaga 4 Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, Bilaga 5 Beslut om incitamentsprogram och emission av teckningsoptioner 2022/2025:1-6, Bilaga 6 Bemyndigande för styrelsen att emittera aktier, Bilaga 7

Antal aktier och röster representerade vid stämman var 5 353 823 motsvarande 38,13 procent av Bolagets totala 14 040 466 aktier och röster.

§ 1 Öppnande av årsstämman

Advokat Anna Berntorp hälsade de närvarande välkomna till årsstämman 2022 och förklarade årsstämman i Bolaget öppnad.

§ 2 Val av ordförande vid stämman

Stämman beslutade att välja Anna Berntorp till ordförande vid stämman. Det noterades att ordföranden utsett Therese Pekkanen att föra dagens protokoll.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

Förteckningen över närvarande aktieägare och de aktieägare som inkommit med poströster, Bilaga 1, godkändes av stämman att tillämpas som röstlängd vid stämman. Därutöver godkände stämman övriga deltagare att närvara vid stämman.

§ 4 Godkännande av dagordning

Det av styrelsen framlagda förslaget till dagordning som intagits i kallelsen godkändes.

§ 5 Val av en eller två justeringspersoner att jämte ordföranden justera protokollet

Stämman beslutade att utse en justeringsperson att jämte mötesordföranden justera dagens protokoll. Till justeringsperson beslutade stämman att utse Mats Guldbrand.

§ 6 Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad

Mötesordföranden upplyste om att kallelse till denna bolagsstämma har skett i enlighet med gällande bestämmelser i aktiebolagslagen och Bolagets bolagsordning genom att kallelsen har offentliggjorts via pressmeddelande och hållits tillgänglig på Bolagets webbplats den 28 mars 2022, genom kungörelse i Post- och Inrikes Tidningar den 31 mars 2022 samt genom att Bolaget annonserat information om att kallelse har skett i Svenska Dagbladet den 31 mars 2022. Kallelse har därmed skett fyra (4) veckor före årsstämman.

Stämman beslutade att den blivit i behörig ordning sammankallad.

§ 7 Verkställande direktörens anförande

Bolagets verkställande direktör Robert Rosenzweig redogjorde för det gångna verksamhetsåret 2021 samt första kvartalet 2022. Stämman gavs möjlighet att ställa frågor beträffande Bolagets verksamhet och finansiella resultat.

§ 8 Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse samt koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse

Årsredovisningen för verksamhetsåret 2021, Bilaga 2, innehållande balans- och resultaträkningar samt revisionsberättelse för moderbolaget och koncernen har hållits tillgängliga på Bolagets kontor från och med den 31 mars 2022 samt på Bolagets webbplats. Handlingarna har även funnits tillgängliga på stämman.

Det noterades att årsredovisning och revisionsberättelsen samt koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse för verksamhetsåret 2021 var vederbörligen framlagda.

§ 9 Beslut om

a) **fastställande av resultaträkningen och balansräkningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen**
Stämman beslutade att fastställa framlagd resultaträkning, balansräkning, koncernresultaträkning och koncernbalansräkning.

b) **dispositioner av resultat enligt den fastställda balansräkningen**
Stämman beslutade i enlighet med styrelsens och den verkställande direktörens förslag om en ordinarie utdelning om 2,00 kronor per aktie för räkenskapsåret 2021 och att återstående vinstmedel balanseras i ny räkning.

Stämman beslutade även att bemyndiga styrelsen att fastställa avstämningsdag för rätt att erhålla utdelning. Det noterades att styrelsen avser fastställa en avstämningsdag som infaller under det tredje kvartalet 2022.

c) **ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och den verkställande direktören**
Stämman beslutade att bevilja styrelseledamöterna och den verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2021.

Det noterades att styrelseledamöter som representerar egna och andras aktier inte deltog i beslutet för egen del. Det noterades särskilt att beslutet, med undantag för ovan nämnda röster, var enhälligt.

§ 10 Redogörelse för valberedningens arbete

Anders Bladh, representant från valberedningen, redogjorde för valberedningens förslag till beslut avseende punkterna 11 – 16 till stämman, Bilaga 3, och valberedningens motivering till punkt 13, Bilaga 4. Stämman gavs möjlighet att ställa frågor beträffande valberedningens förslag och arbete.

§ 11 Beslut om antalet styrelseledamöter och revisorer

Stämman beslutade i enlighet med valberedningens förslag att styrelsen ska bestå av fem ordinarie ledamöter och inga suppleanter, samt att Bolaget, för tiden intill slutet av nästa årsstämma, ska ha ett registrerat revisionsbolag med en huvudansvarig revisor och ingen revisorssuppleant.

§ 12 Beslut om styrelse- och revisorsarvoden

Stämman beslutade i enlighet med valberedningens förslag att styrelsearvodet ska uppgå till totalt 1 075 000 kronor (fg. år 1 075 000 kronor) som fördelas enligt följande:

- Styrelsens ordförande: 375 000 kronor (fg. år 375 000 kronor)
- Övriga ledamöter som inte är anställda i koncernen: 175 000 kronor per ledamot (fg. år 175 000 kronor).

Arvode ska ej utgå för kommittéarbete då inget sådant arbete förekommer utan hanteras av styrelsen i sin helhet.

Eventuellt arbete utöver ordinarie styrelsearbete ska ske på marknadsmässiga grunder och vara överenskommet direkt mellan Bolaget och den ledamot det berör. Detta förfarande har även tillämpats tidigare år och omfattningen av dessa konsultarvoden redovisas särskilt i årsredovisningen.

Stämman beslutade i enlighet med valberedningens förslag att arvode till revisorn ska utgå enligt redovisade och godkända kostnader.

§ 13 Val av styrelse

Stämman beslutade i enlighet med valberedningens förslag att till styrelseledamöter, för tiden intill slutet av den årsstämma som hålls under det nästföljande räkenskapsåret, omvälja Stefan Charette, Charlotte Hansson, Anders Bladh och Mikael Nilsson samt att välja Per Kaufmann.

§ 14 Val av styrelseordförande

Stämman beslutade i enlighet med valberedningens förslag att välja Stefan Charette till styrelsens ordförande.

§ 15 Val av revisor

Stämman beslutade i enlighet med valberedningens förslag att omvälja det registrerade revisionsföretaget Grant Thornton Sweden AB som Bolagets revisor för tiden intill slutet av den årsstämma som hålls under det nästföljande räkenskapsåret. Grant Thornton Sweden AB har meddelat att auktoriserad revisor Therése Utengen kommer att fortsätta vara huvudansvarig revisor.

§ 16 Beslut om principer för valberedningen

Stämman beslutade i enlighet med valberedningens förslag till principer för valberedningens uppdrag och hur valberedning ska utses.

§ 17 Beslut om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Mötesordföranden föredrog styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, Bilaga 5.

Stämman beslutade i enlighet med styrelsens förslag.

§ 18 Beslut om incitamentsprogram och emission av teckningsoptioner 2022/2025:1-6

Mötesordföranden föredrog styrelsens förslag om införande av incitamentsprogram och emission av teckningsoptioner, Bilaga 6.

Stämman beslutade i enlighet med styrelsens förslag.

Det noterades att beslutet var enhälligt.

§ 19 Beslut om bemyndigande för styrelsen att emittera aktier

Mötesordföranden föredrog styrelsens förslag till bemyndigande för styrelsen att emittera aktier, Bilaga 7.

Stämman beslutade i enlighet styrelsens förslag.

Det noterades att beslutet var enhälligt.

§ 20 Beslut om bemyndigande att registrera de av stämman fattade besluten

Stämman beslutade att styrelsen eller den styrelsen i sitt ställe förordnar bemyndigas att vidta de smärre justeringar i de beslut som kan visas erforderliga i samband med registrering av behandlade ärenden och fattade beslut hos Bolagsverket eller annars av formella skäl.

§ 21 Årsstämmans avslutande

Mötesordföranden avslutade stämman och tackade för samtligas medverkan.

Vid protokollet:

Justeras:

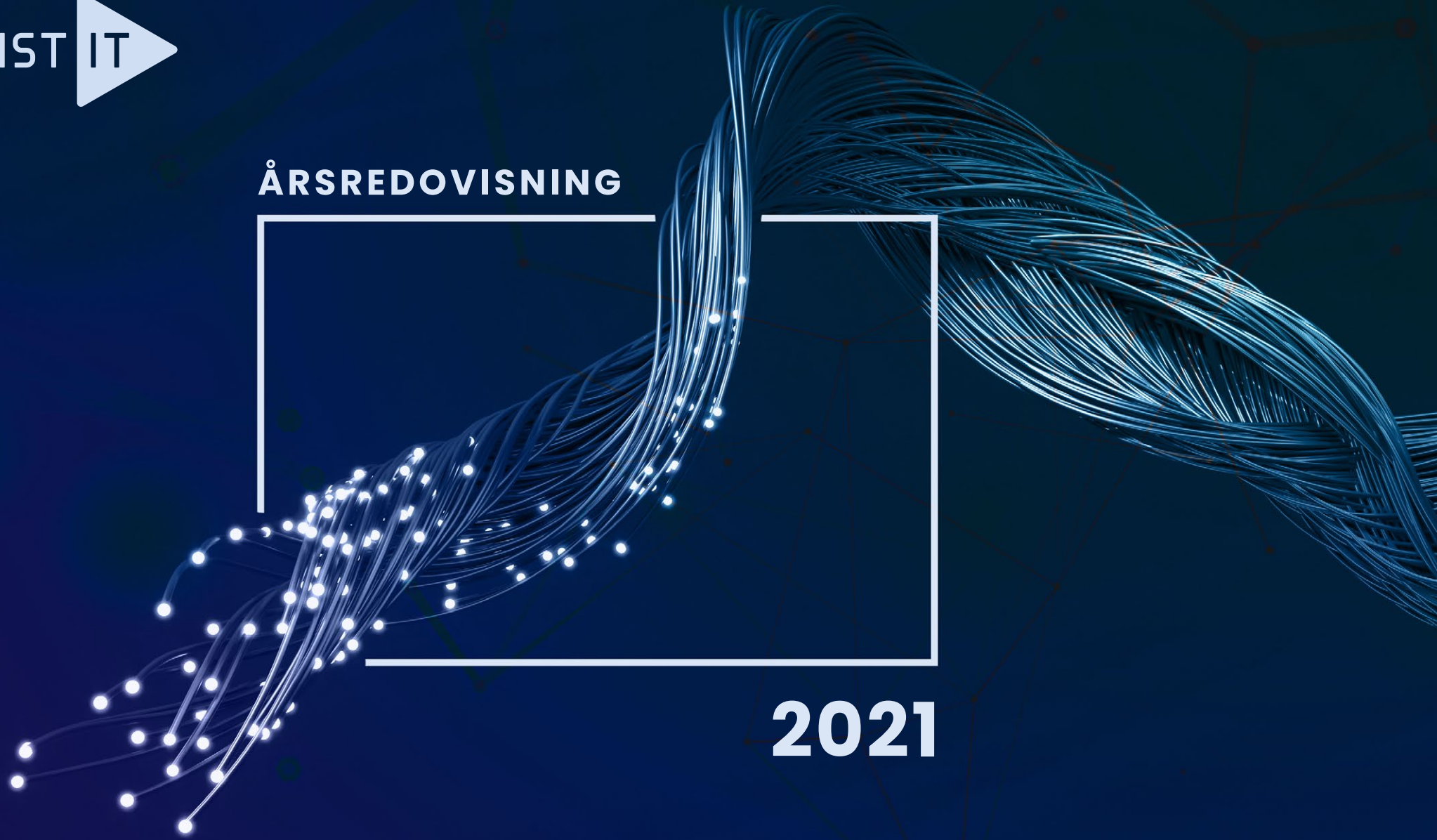
_____
Therese Pekkanen

_____
Anna Berntorp

_____
Mats Guldbrand

DIST IT

ÅRSREDOVISNING



2021

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

OM DIST IT 3
- Syfte och affärsidé 4
- Detta är DistIT 5
- Historia 9
- Året i korthet 11
- VD har ordet 12

VARFÖR INVESTERA I DIST IT? 14
- 6 skäl att investera i DistIT 15
- EFUEL i fokus – DistITs senaste förvärv 24
- DistITs aktie och aktieägare 25

PORTFÖLJBOLAG 28
- Aurora Deltaco 30
- Septon 32
- EFUEL 34
- Sominis 36

HÅLLBARHETSRAPPORT 38

BOLAGSSTYRNING 51
- Bolagsstyrningsrapport 52
- Styrelse och revisorer 65
- Ledande befattningshavare 67
- Övriga ledande befattningshavare 68

RISKER OCH RISKHANTERING 70

FINANSIELLA RAPPORTER 78
- Förvaltningsberättelse 80
- Finansiella rapporter (koncernen och moderbolaget) 83
- Redovisningsprinciper och noter (koncernen och moderbolaget) 87
- Försäkran 112
- Revisionsberättelse 113
- Flerårsöversikt 2017-2021 119
- Definitioner 120
- Årsstämma 123
- Adresser 124



















OM DIST IT

Syfte & affärsidé

DistIT ska förvärva, äga och utveckla nischdistributörer inom IT, Mobility, Hemelektronik, Nätverk och Datakommunikation i Europa.

Bolag inom DistIT-koncernen levererar både B2B- och B2C-produkter till IT- och AV-marknaden. Bolagen skall även utveckla och distribuera egna märkesvaror (EMV).

Vår vision är att vara:
”En ledande partner av IT-, teknik- och AV-produkter”



Detta är DistIT

DistIT AB (publ) med dess dotterbolag är en stabil och väletablerad distributionskoncern inom IT-tillbehör, datakommunikation, hemelektronik, nätverk och AV-produkter i Norden, på väg vidare ut i Europa. Bolag inom koncernen är nischdistributörer med starka marknadspositioner. Bolagens produkter riktar sig till både konsumenter och företag vars kunder finns inom hemelektronikkedjor, webbhandel, installatörer, teleoperatörer, lågpriskedjor, dagligvaruhandel och fristående fackhandel. Varje dotterbolag utgör en egen resultatenhet med ansvar för sin valda strategi. Gemensamt för bolagen är en värdeskapande strategi för egna märkesvaror (EMV) som ökar relevansen hos kunder och skapar förutsättningar för tillväxt och lönsamhet. DistIT är en pålitlig affärspartner med hög leveranssäkerhet och servicegrad, garanterad produktkvalitet samt snabba leveranser.

RÖRELSEINTÄKTER

2 524,2

MSEK

BRUTTOMARGINAL

21,7 %

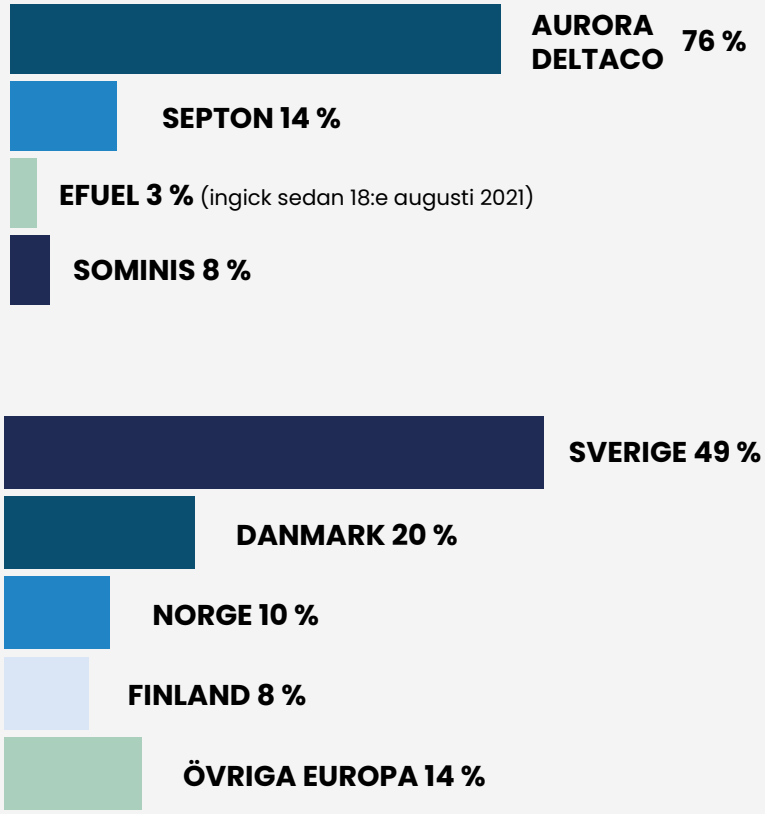
JUSTERAD EBITA-MARGINAL

3,6 %

ANSTÄLLDA

264

Rörelseintäkter per dotterbolag och land 2021



Finansiella mål

DistIT-koncernens finansiella mål för 2025 består av:

3,5
MILJARDER SEK OMSÄTTNING

8 %
EBIT-MARGINAL

25 %
BRUTTOMARGINAL

8 %
ÅRLIG OMSÄTTNINGSTILLVÄXT

Strategi för tillväxt

DistIT-koncernens tillväxtstrategi består av organisk tillväxt, förvärv och positiva samordningseffekter inom inköp, produktutveckling, logistik och marknadsföring med hjälp av DistIT shared services.

Tillväxtstrategi

Organisk tillväxt

Organisk tillväxt ska ske genom kontinuerlig utveckling av produktutbud, kunder och kanaler, med hjälp av en flexibel organisation och en noggrann analys av marknadens drivkrafter.

Förvärv

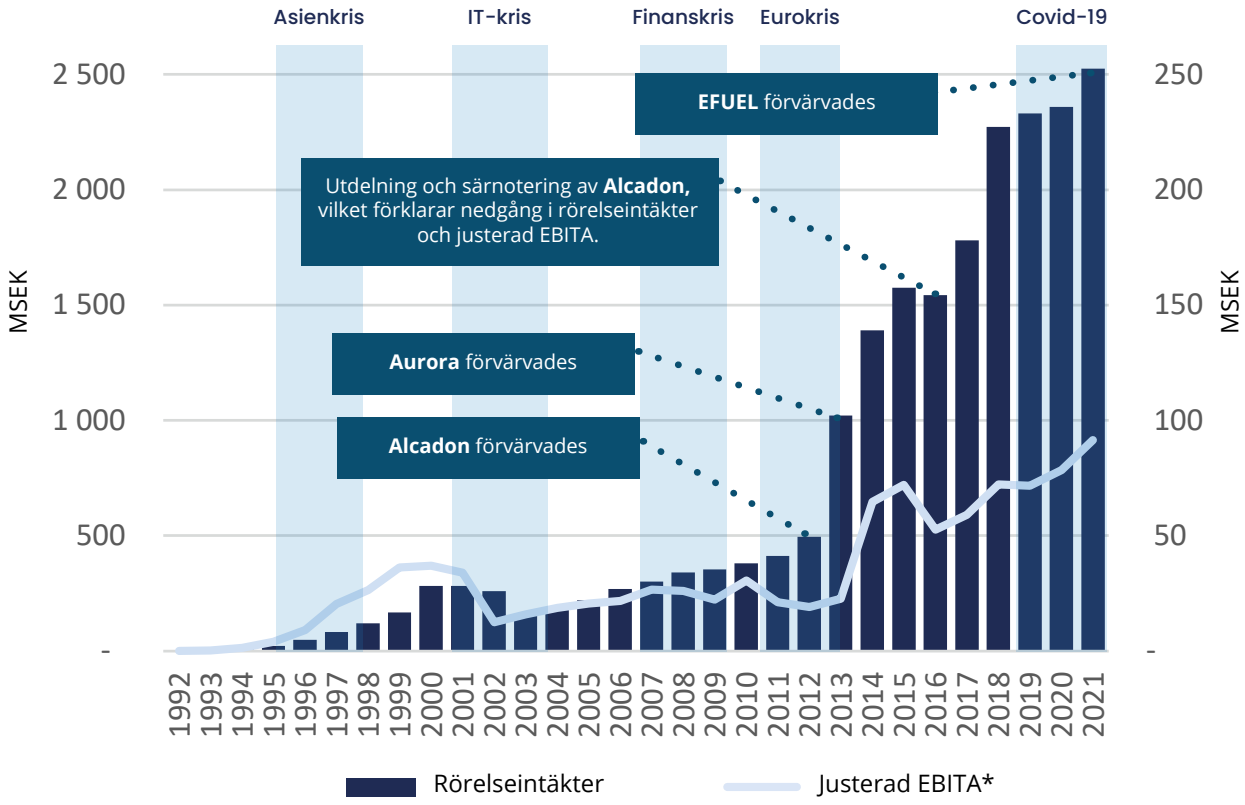
Förvärv ska förstärka koncernens erbjudande och position, expandera dess geografiska närvaro eller komplettera koncernens kundunderlag.

Synergimöjligheter

Synergimöjligheter mellan dotterbolagen ska identifieras och realiseras när vinsten är större än samordningskostnaderna.

Lönsam tillväxt

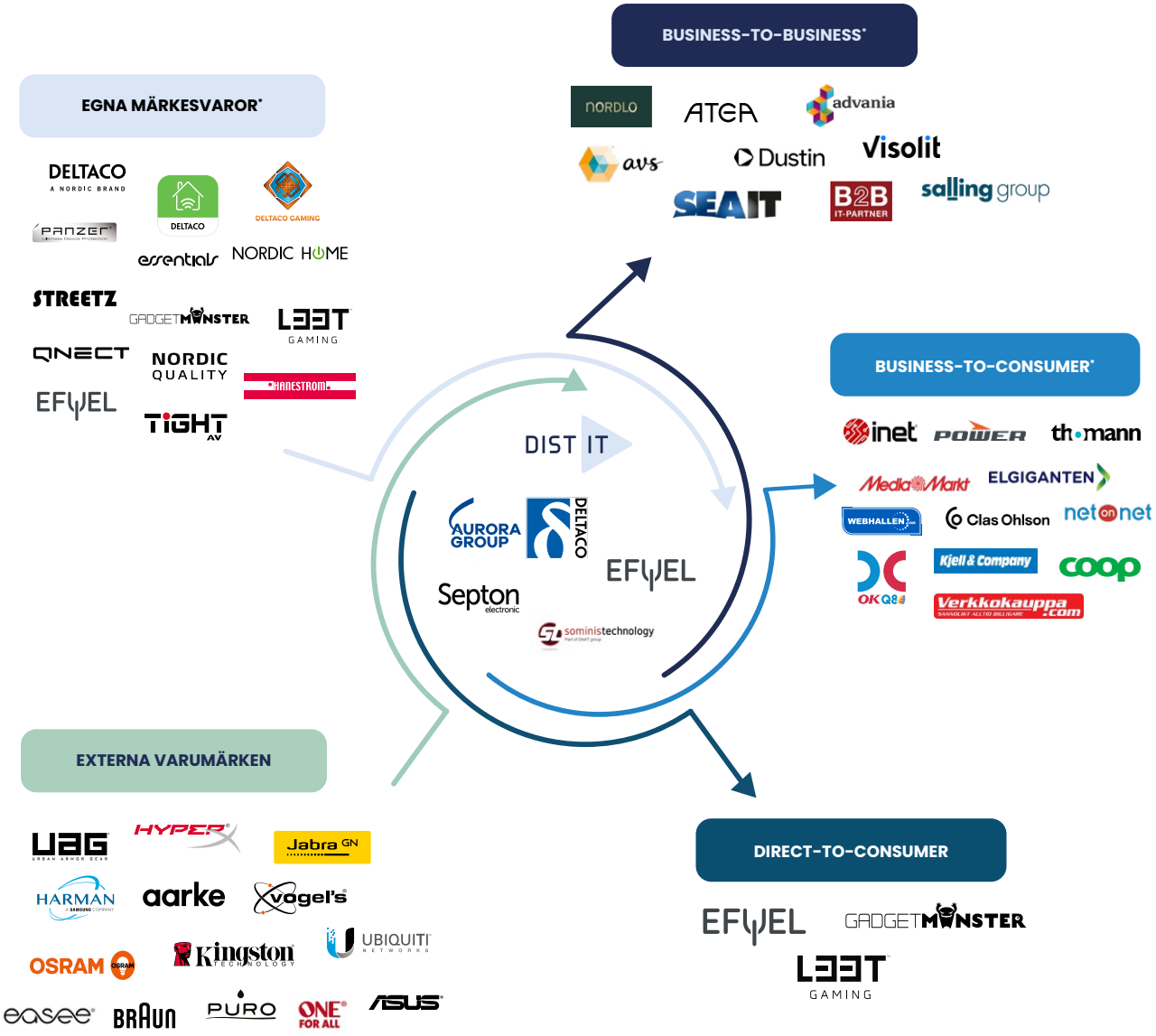
DistIT-koncernen har visat positiv EBITA varje kvartal under de senaste 25 åren och varit motståndskraftig till förändringar i marknaden.



**Justeringar 2019 var relaterade till nedskrivning av ERP-system i Deltaco samt omstruktureringskostnader. Justeringar 2020 avsåg stöd relaterade till covid-19. Justeringar 2021 avsåg engångskostnader relaterade till förvärvet av EFUEL.*

Bred tillgång till kundkanaler möjliggör skalbarhet & effektiv ”Go-to-market” för bolagets produktkategorier

DistITs portföljbolags attraktiva marknadspositioner skapas av nischade erbjudanden och tillgång till ledande kundkanaler (både fysiska och digitala).



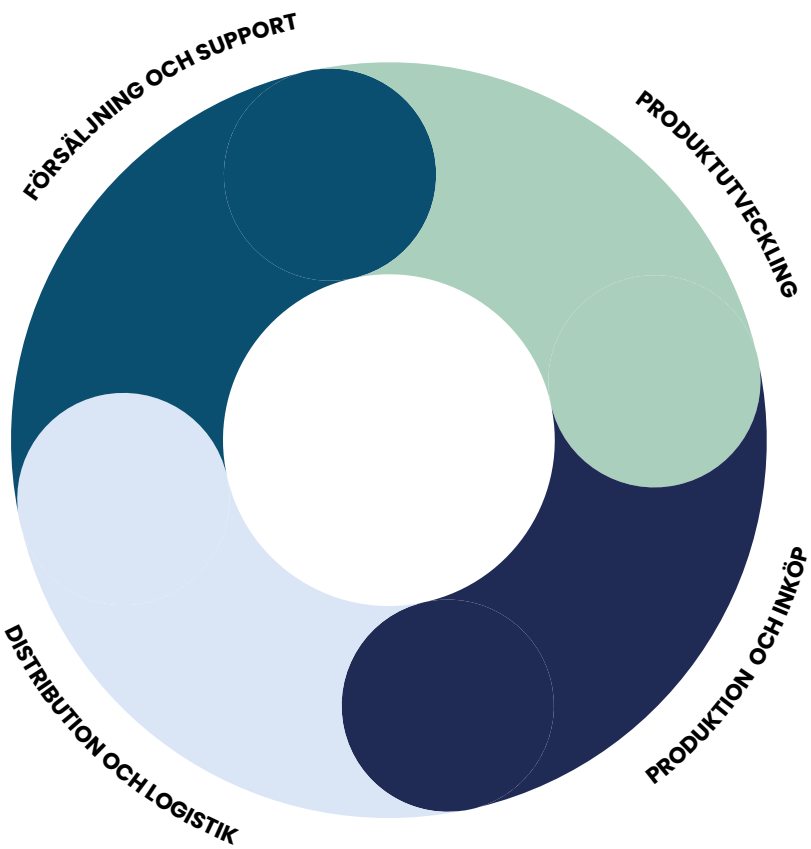
* Alla logotyper och varumärken är exempel och ej heltäckande. ~30 000 artikelnummer levereras till ~6000 aktiva företagskunder och direkt till konsument i Norden, Baltikum och övriga Europa.

DistIT har en tydlig plats i värdekedjan

DistIT och dess portföljbolag skapar långsiktig konkurrenskraft genom att maximera värdeskapandet i alla delar av värdekedjan genom ökad effektivitet, kvalitet och prestanda och genom att agera ansvarsfullt mot affärspartners, anställda och världen runt omkring.

DistIT-bolagens värdeskapande i de olika delarna av värdekedjan

- Bred kundbas
- Expert på den Nordiska och baltiska marknaden och i ökande grad i övriga Europa
- Brett produktsortiment
- Kvalitet till konkurrenskraftiga priser
- Marknadsföring (online och offline)
- Produktgarantier
- Finansiering / trade finance



- Utvecklingen av produkter och tjänster.
- Uppfylla kunders sortimentsbehov och förse dem med långsiktigt lönsamma produkter.
- Produktutveckling baserad på samhällsförändringar, megatrender och ny teknik.

- Varutillgång och lagerhållning
- Leveranssäkerhet
- Effektiva och snabba leveranser.
- Servicenivåer och support
- Kundtjänst
- Expert på distributionsstrategier i Norden och Baltikum och i ökande grad i övriga Europa.

- Långsiktigt samarbete med leverantörer driver effektivitet, kvalitet och ansvarsfullt beteende genom hela värdekedjan.
- Skalfördelar genom konsolidering av inköp till flera kundkanaler.
- Höga krav på partners i försörjningskedjan.

Historia

2011

FIRST NORTH

2011 delades Deltaco AB (publ) ut från Intoi AB (publ) och listades som självständigt bolag på NASDAQ OMX First North. SweDeltaco AB som är ett dotterbolag till Deltaco AB (publ) etablerade sig i Norge under året.

2012

ALCADON

Deltaco AB (publ) förvärvade Alcadon AB som är en svensk distributör av produkter för data och telekommunikation.

2013

AURORA

Deltaco AB (publ) förvärvade Aurora Group Danmark A/S som är en ledande distributör av tillbehör inom hemelektronik på den Nordiska marknaden. Aurora har egna säljbolag i Danmark, Norge, Finland och Sverige.

2014

DIST IT AB (publ)

Deltaco AB (publ) bytte namn till DistIT AB (publ).

AG Trade UAB (Deltaco Baltic UAB)

SweDeltaco AB expanderade sin verksamhet i Litauen och Lettland genom förvärv av AG Trade UAB. Det förvärvade bolaget bytte senare namn till Deltaco Baltic UAB.

2015

DIST IT AB (publ)

DistITs aktier listades på OMX Nasdaq First North Premier

AURORA

Aurora Group Danmark A/S utses av PROCTER & GAMBLE och DURACELL® som Master Importer av DURACELL® i Norden.

2016

ALCADON (publ)

Alcadon ABs aktier delades ut till aktieägarna i DistIT AB. Alcadons aktier togs upp till handel på Nasdaq First North i samband med utdelningen.

2017

SEPTON

DistIT AB förvärvade Septon Electronic AB och Septronic AB (gemensamt ”Septon”). Septon är en ledande distributör av ljud, ljus och AV-produkter i Sverige

SOMINIS

DistIT AB förvärvade Sominis Technology UAB. Sominis är en ledande distributör av tillbehör- och reservdelar av IT-produkter i Litauen.

WINTHER

SweDeltaco AB förvärvade Winther Wireless AB som är en ledande nischdistributör med fokusering på trådlösa nätverkslösningar för inom och utomhusbehov.

2018

SEPTON

Septon Electronic AB förvärvar LydRommet som är en ledande distributör av professionella AV-produkter i Norge och Danmark.

DIST IT FASTIGHETER AB

DistIT Fastigheter AB tecknar hyreskontrakt med PostNord Sverige AB.

AURORA OCH DELTACO

Aurora Group Danmark A/S och SweDeltaco AB påbörjar integration för att öka satsningen på egna märkesvaror (EMV) och stärka verksamheten.

Historia

SEPTON

Septon Electronic AB förvärvar, via dotterbolaget LiteNordic AB, 60 % av aktierna i Tight Led Scandinavia AB som designar och producerar LED-produkter riktat mot den professionella ljusmarknaden under varumärket TiGHT

DIST IT FASTIGHETER AB

DistIT AB säljer DistIT Fastigheter AB som ägde fastigheten Genetikern 2 i Tullinge.

DELTACO

SweDeltaco flyttar till ny lokal i Älvsjö.

AURORA DELTACO

Den tidigare aviserade strategiska översynen av Auroras och SweDeltacos affärsstruktur och organisation slutförs genom sammanslagningen av bolagen.

2019

AURORA DELTACO

Arbetet med att utveckla Aurora Deltaco fortskred och ledde till en ökad försäljning av egna märkesvaror ”EMV”.

En större satsning för att bygga nischade kategorier såsom smarta hem, säkerhet, laddinfrastruktur för elbilar, gaming och ergonomiska och yteffektiva kontor bestående av egna och externa varumärken påbörjades.

2020

EFUEL FÖRVÄRV

DistIT förvärvade EFUEL. Förvärvet utgör en väsentligt förstärkt, ytterligare exponering mot en av dagens mest definierade strukturella trender och samhällsförändringar.

EFUEL (EFUEL.SE) är ett av de största bolagen i Sverige inom elbilsladdning.

2021

Året i korthet

Januari

DistIT pressmeddelar om omvänd vinstvarning. DistITs strategi med bland annat utökat fokus på egna märkesvaror och kostnadseffektivitet har gett effekt, vilket bolaget bedömer som signifikant högre än marknadens förväntningar. Rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT) i det fjärde kvartalet 2020 representerar en ökning om 25% jämfört med motsvarande period 2019.

Mars

DistIT bjuder in investerare, analytiker och mediarepresentanter till sin första kapitalmarknadsdag för att presentera och diskutera företagets strategi, produkter, verksamhet och finansiella utveckling.

Maj

DistIT emitterar framgångsrikt seniora icke säkerställda obligationer om 300 miljoner kronor, under ett ramverk om 800 miljoner kronor.

Juni

DistIT offentliggör obligationsprospekt och ansöker om upptagande till handel av sina obligationer vid Nasdaq Stockholm. Ansökan om upptagande till handel lämnas in och första dag för handel i obligationerna blir den 17 juni 2021.

Augusti

DistIT förvärvar EFUEL (Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB), ett av Sveriges största bolag inom elbilsladdning. Förvärvet utgör en väsentligt förstärkt, ytterligare exponering mot en av dagens mest definierade strukturella trender och samhällsförändringar. DistIT förväntar sig att marknaden för laddinfrastruktur för elbilar i Norden kommer att växa med 70-100% per år de kommande åren.

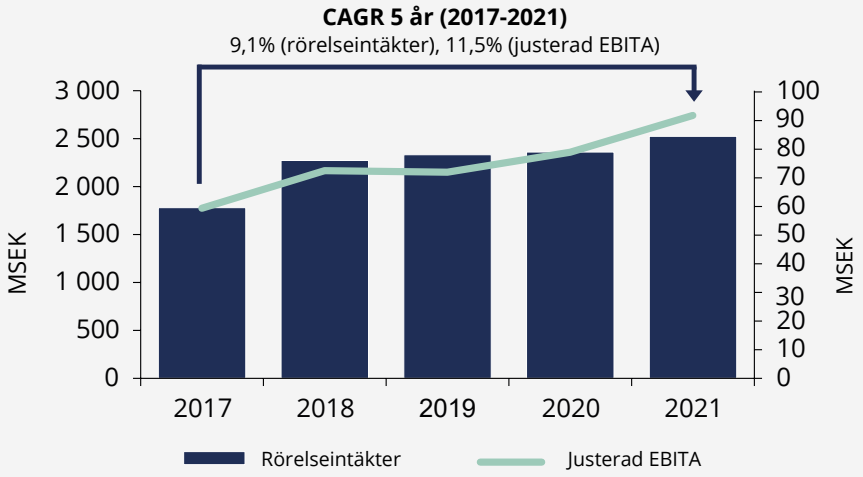
September

Extra bolagsstämma hålls den 3 september 2021 i DistIT. Som en del i bolagets förvärv av EFUEL beslutar bolagsstämman att öka bolagets aktiekapital med högst 3 252 572 kronor genom emission av högst 1 626 286 nya aktier. Som en ytterligare del i förvärvet, och i syfte att erbjuda nyckelpersoner i EFUEL ett framtida aktieägande i bolaget, beslutas även om ett incitamentsprogram baserat på teckningsoptioner.

Strategi- och integrationsarbetet i Aurora Deltaco formaliseras och går in i en operativ fas. I samband med detta lämnar Robert Rosenzweig och Philip Gunnarsson rollerna som VD respektive CFO i dotterbolaget Aurora Deltaco, för att uteslutande ägna sig åt moderbolaget DistIT AB och den vidare utvecklingen av koncernen. Martin Gutberg, COO för Aurora Deltaco, tillträder som VD och Christian G. Jørgensen, ekonomichef för Aurora, tillträder som CFO för Aurora Deltaco med start från och med den 1 september.

NYCKELTAL I URVAL, MSEK	2021	2020
Rörelseintäkter	2 524,2	2 358,2
Bruttomarginal, %	21,7	22,0
EBITA	79,5	87,4
EBITA-marginal, %	3,1	3,7
Justerad EBITA	91,4	78,5
Justerad EBITA-marginal, %	3,6	3,3
Periodens resultat	44,2	58,0
Antal anställda vid periodens utgång	264	259
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK	-7,58	7,38
Periodens resultat per aktie (före utspädning), SEK	3,39	4,57
Periodens resultat per aktie (efter utspädning), SEK	3,33	4,57

RÖRELSEINTÄKTER OCH JUSTERAD EBITA



VD har ordet

Ett rekordår trots ännu ett år av pandemin
2021 var ett händelserikt och utmanande år för DistIT. Pandemin fortsatte att påverka även det här årets resultat i form av bland annat långa ledtider för inleverans av varor, kraftigt ökade fraktpriser och restriktioner i den fysiska detaljhandeln. Att vi trots utmanande förhållanden ändå lyckas rapportera ett rekordår med koncernens högsta omsättning och justerat rörelseresultat någonsin visar på styrkan i våra kärnverksamheter. Dessutom fortsatte vi arbetet med att bygga en grund för fortsatt lönsam tillväxt genom goda framsteg i ett flertal framåtriktade satsningar.

Förvärv av EFUEL - ökad exponering mot elbilsladdning
I augusti 2021 förvärvade vi EFUEL, ett av de största bolagen i Sverige inom elbilsladdning med en marknadsandel om cirka 30% av alla levererade laddboxar. Genom förvärvet stärker vi vår exponering mot elbilsladdning, en av de starkaste strukturella trenderna och samhällsförändringarna. Vi förväntar oss att marknaden för laddinfrastruktur för elbilar i Norden kommer att växa med 70-100% per år de kommande åren.

EFUELs omsättning för helåret 2021 (inklusive den del av perioden DistIT inte ägde bolaget) uppgick till 125,4 MSEK. Justerad EBIT uppgick till 10,5 MSEK, vilket motsvarar en justerad EBIT-marginal om 8,4 procent. EFUEL har likt övriga bolag inom DistIT-gruppen påverkats av pandemin, främst i form av försenade leveranser av produkter med relativt hög marginal. Lönsamheten förväntas att gradvis förstärkas av ökande och återkommande tjänsteintäkter från bolagets mjukvarubaserade produkter samt vidareutveckling av egna märkesvaror inom tillbehör. Jag är entusiastisk inför EFUELs framtid.

Ett rekordår för Aurora Deltaco
Att Aurora Deltaco under ett år av utmaningar relaterat till pandemin samt mitt under pågående integrationsarbete mellan de båda bolagen, lyckas rapportera sitt bästa år någonsin sett till rörelseintäkter och rörelseresultat är imponerande och är ett resultat av mina kollegors hårda arbete och engagemang.

Under året fortsatte Aurora Deltaco arbetet med andra strategiska prioriteringar så som att vidareutveckla egna märkesvaror och intensifiera exporten till marknader utanför Norden och Baltikum. Exporten av egna märkesvaror har haft ett starkt momentum med en tillväxt om ~62% under 2021 till ~50 MSEK.

Två andra milstolpar uppnåddes då DELTACO GAMING har blivit ett ledande varumärke inom e-sportutrustning i Sverige och appen Deltaco Smart Home nu har ca. 200 000 nedladdningar.

Jag är övertygad om att Aurora Deltaco är väl positionerat för fortsatt lönsam tillväxt.

Septon
Under det fjärde kvartalet 2021 var det uppmuntrande att se hur efterfrågan inom evenemangsnäringen gradvis ökade, vilken har varit kraftigt begränsad under ännu ett år



av pandemin. En utökad diversifiering har till viss del kompenserat för detta och Septon lyckades under 2021 rapportera den högsta omsättningen någonsin. Lönsamheten var dock under året påverkad av en förändrad affärsmix i spåren av de statliga restriktionerna som varit.

Strategiska satsningar på digitalisering, omstrukturering och effektivisering av verksamheten har givit resultat och arbetet med att utveckla det egna varumärket TIGHT i samarbete med Aurora Deltacos produkt- och inköpsorganisation har intensifierats, ett första sortiment kommer lanseras under 2022.

Sominis
Trots utmanande förhållanden rapporterade Sominis den högsta omsättningen någonsin. Lönsamheten påverkades till viss del av varubrist i vissa kategorier samt en förändrad kompensationsstruktur för ledningen i Sominis, som tidigare varit minoritetsägare. Sominis fortsätter att utveckla sin strategi mot europeiska marknadsplatser.

Hållbarhetsarbetet i fokus
Som organisation vill vi minimera vårt negativa miljöavtryck samtidigt som vi vill hjälpa våra kunder i sitt förbättringsarbete och bidra till en hållbar utveckling. För att hjälpa DistIT att vidareutveckla strategin och stödja kundernas behov till förbättring anställdes under 2021 en senior hållbarhetschef. I den vidareutvecklade hållbarhetsstrategin utgår DistIT från UN Global Compacts tio principer, de 17 globala hållbarhetsmålen samt kundernas förväntningar, krav och behov. Höstens grundarbete innebär att vi kommer att kunna ta stora kliv framåt under 2022.

Väl positionerade för framtiden
Jag är stolt över våra resultat 2021. Trots utmanande förhållanden lyckades vi inte bara leverera ett rekordår på flera håll, utan arbetet med att bygga en grund för fortsatt lönsam tillväxt fortsatte med oförminskad kraft. Dessa resultat hade inte varit möjliga utan hårt arbete och engagemang från våra otroliga medarbetare.

Vi fortsätter att se att förvärv kommer att spela en viktig roll för att stärka DistIT på lång sikt och vårt fokus framöver kommer att vara på möjligheter för vår befintliga portfölj av egna märkesvaror i Europa.

DistIT och dess dotterbolag fortsätter att förvärva minoritetsandelar i koncernen i enlighet med tidigare kommunicerad strategi om att förenkla bolagsstrukturen. Under året förvärvades minoritetsinnehavet i Septon Holding, Winther Wireless och Sominis.

För att kunna hantera den planerade utökade lagerbindningen fattades tidigt under 2021 ett beslut om att omfinansiera DistITs obligationslån och utöka ramen av koncernens checkräkningskredit. En ny obligation emitterades om 300 MSEK till en ram om upp till 800 MSEK, till bättre villkor än den tidigare inlösta obligationen. Pandemin kom i olika vågor och efterfrågan svängde i olika kanaler och kategorier, med nedstängningar och öppningar av samhällen. Detta gjorde det svårare än vanligt att prognostisera varuflöden, men vi förutsåg tidigt att det skulle vara betydelsefullt att kunna hålla en god servicenivå till våra kunder och kanaler genom utökade lagernivåer.

Jag vill än en gång passa på att tacka alla kollegor för deras arbete, engagemang och ständiga kundfokus. Jag är mer stolt än någonsin över att representera DistIT.



Robert Rosenzweig
CEO & Koncernchef
DistIT AB (publ)



VARFÖR INVESTERA I DIST IT?

6 SKÄL ATT INVESTERA I DIST IT

1 Strukturell tillväxt inom megatrender

Strukturell tillväxt från trender så som digitalisering, gaming, elbilar, smarta hem och hemkontor.

2 Portföljbolag med låg affärsrisk och begränsat investeringsbehov

Begränsade strukturella investeringsbehov i portföljbolag då produktion, lagerhållning och logistik sker genom tredje part samt att slutkund nås genom kunders butiksnätverk eller ett portföljbolags webbshop.

3 Framgångsrik utveckling av egna märkesvaror

EMV är ett strategiskt viktigt område för DistIT. Genom väletablerade processer för sourcing och skapandet av kommersiellt starka koncept, kan DistIT erbjuda sina kunder unika och lönsamma produkter till attraktiva marknadspriser som är i linje med megatrender i samhället.

4 Export och geografisk expansion

Produktsortimentet inom EMV är kompatibelt för export i Europa. Momentum i exportförsäljning under 2021 med ~50 MSEK i försäljning.

5 Strategiskt och aktivt fokus inom hållbarhet

Koncernen har en aktiv styrning kring hållbarhet på en strategisk och taktisk nivå, där kunderna är i fokus vilket också skapar en komparativ konkurrensfördel för gruppens bolag.

6 Aktiv förvärvsstrategi med fokus på synergier

Nya bolag ska förstärka koncernens erbjudande och position, expandera dess geografiska närvaro eller komplettera koncernens kundunderlag. Med en synergiplattform i DistIT Services finns samordningseffekter inom produktutveckling, inköp, logistik och marknadsföring.

Strukturell tillväxt inom megatrender

Strukturella trender så som digitalisering, gaming, elbilar, smarta hem och hemkontor möjliggör utveckling av egna märkesvaror (EMV).

MEGATRENDER OCH DRIVKRAFTER

DIGITALISERING (inkl. 5G, "IoT")

Digitalisering och nya teknologier skapar tillväxt inom flera underliggande trender. Antalet uppkopplade enheter förväntas öka från dagens 30 miljarder till 75 miljarder år 2025.[1]

GAMING

51 % i åldrarna 6-64 i Västeuropa spelar idag datorspel och globalt växer marknaden med 8,3 % årligen.[2]

SMARTA HEM

Antalet smarta hushåll förväntas växa med i genomsnitt 20 % årligen kommande fem år.[3]

ELBILSLADDNING

Omkring 450 nya elbilsmodeller kommer att lanseras kommande två år.[4]

HEMKONTOR

Distansarbete kommer att öka med 250 % efter covid-19-pandemin.[5]

[1] McKinsey, www.mckinsey.com, "McKinsey Electric Vehicle Index: Europe cushions a global plunge in EV sales", 2020
[2] BlackRock, www.blackrock.com, "Megatrends research study", 2019
[3] Newzoo Global Games Market Report, 2020
[4] Statista, Internet of Things (IoT) Connected Devices Installed Base Worldwide from 2015 to 2025
[5] Cisco, "2020 Global Networking Trends Report", 2020

EXEMPEL PÅ EGNA MÄRKESVAROR INOM RESPEKTIVE MEGATREND

GADGET MONSTER, essentials, DELTACO A NORDIC BRAND, TIGHT AV, NORDIC HOME, QNECT, STREETZ, PANZER

DELTACO GAMING, LEET GAMING

DELTACO, QNECT SMART HOME

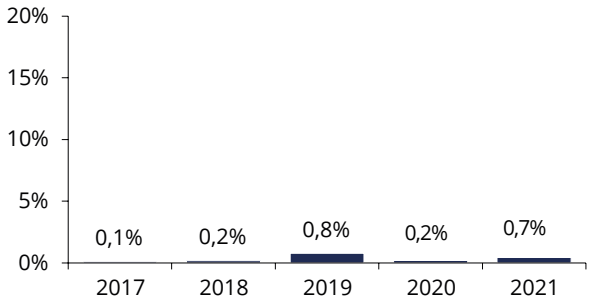
DELTACO A NORDIC BRAND, EFYJEL

DELTACO A NORDIC BRAND

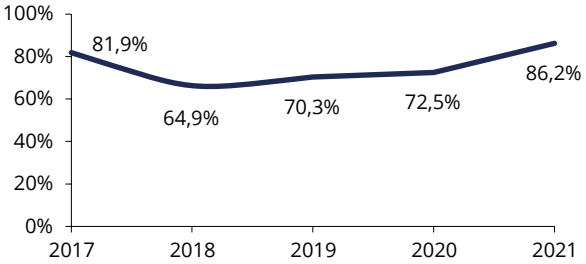
Portföljbolag med låg affärsrisk och begränsat investeringsbehov

Begränsade strukturella investeringsbehov i portföljbolag då produktion, lagerhållning och logistik sker genom tredje part samt att slutkund nås genom kunders butiksnätverk eller ett portföljbolags webbshop.

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar i förhållande till total omsättning



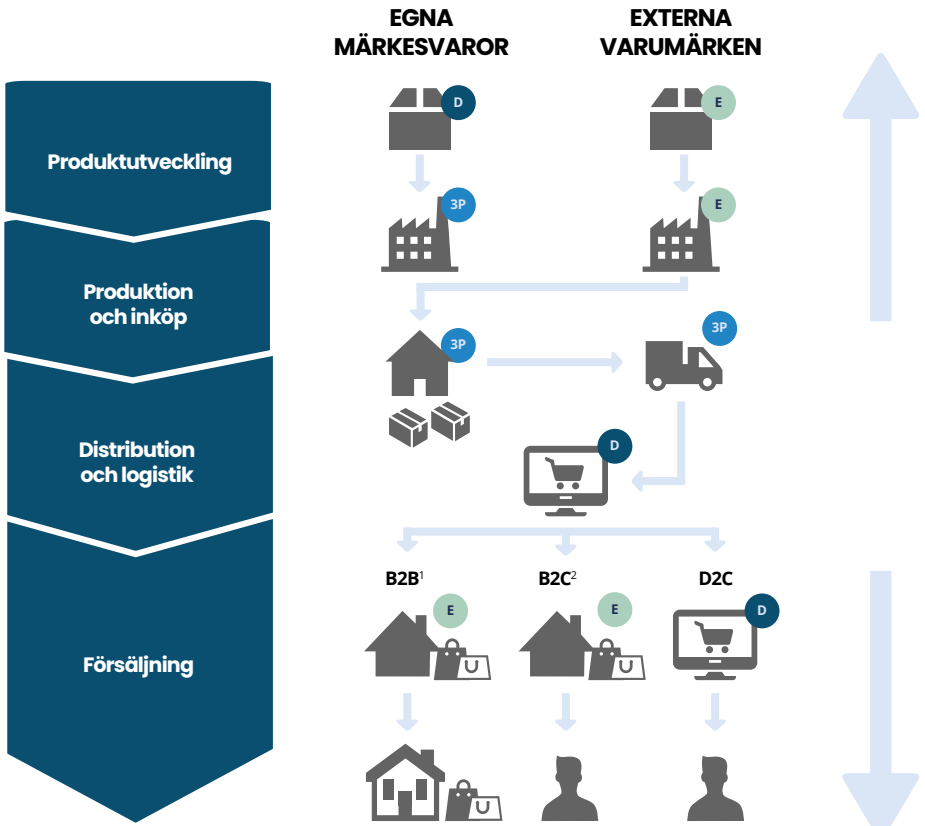
Cash conversion[1]



[1] Cash conversion definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital dividerat med EBITDA.

VÄRDEKEDJANS PRODUKTFLÖDE

– BEGRÄNSADE INVESTERINGSBEHOV I DE DELAR AV VÄRDEKEDJAN SOM UTFÖRS AV DIST ITS PORTFÖLJBOLAG



DistITs portföljbolag erbjuder flertalet värdeskapande tjänster både uppströms och nedströms i värdekedjan, så som produktutveckling, kundtjänst, finansiering, produktgarantier och marknadsföring.

D Utförs av DistITs portföljbolag.

3P Kontrolleras av DistITs portföljbolag men sker genom tredje part.

E Utförs av extern part.

1) Exempel: Atea, Dustin och Advania.
2) Exempel: Clas Ohlson, Media Markt, och Elgiganten.

Framgångsrik utveckling av egna märkesvaror (EMV)

DistIT har idag flera egna märkesvaror (EMV) inom olika produktkategorier, som riktar sig både mot företag och konsument. Varumärkesstrategin har fokus på volym, kvalitet, megatrender och bäst-i-test.

DELTACO A NORDIC BRAND

DELTACO

DELTACO GAMING

QNECT

QNECT SMART HOME

STREETZ

GADGETMONSTER

PANZER Ultimate Device Protection

NORDIC QUALITY

essentials

LEET GAMING

NORDIC HOME

mob:a

TIGHT AV

EFYEL

HANESTROM

28%

Andel EMV av total omsättning (2021)

DELTACO

A NORDIC BRAND

OFFICE SMART HOME E-CHARGE POWER STANDARD

Varje framgångssaga börjar med en dröm. DELTACOs vision är att erbjuda prisvärda produkter med hög kvalitet och funktionalitet inom de senaste globala megatrenderna. Inom DELTACO varumärket erbjuds olika koncept med fokus på kontor, smarta hem, laddning av elektronik, mobiltillbehör samt elbilsladdning.

DELTACO GAMING

Alla gamers, oavsett ålder och nivå bör ha samma chans att spela. DELTACO GAMING erbjuder därför ett prisvärt alternativ till dyr professionell E-sportutrustning. Sortimentet består bland annat av headsets, tangentbord, möss, musmattor, stolar, bord, kablar, konsoltillbehör och mycket mer!

L33T GAMING

L33T är slang för ”elit” och det kan inte sägas mer explicit vad vårt uppdrag är: att vara förstahandsvalet för de gamers som helt enkelt vill bli bäst. Allt började med en serie innovativa spelstolar och idag erbjuder L33T ett bredare utbud av gaming produkter för den mer erfarna och professionella spelaren!

STREETZ

STREETZ riktar sig mot en yngre publik och erbjuder ett brett sortiment av coola och prisvärda audio produkter hörlurar, headsets och högtalare för laptops, surfplattor och smartphones. STREETZ gör det både roligt och enkelt att lyssna på din favoritmusik eller podd var du än i världen befinner dig.

EFUEL

EFUEL är experter på elbilsladdning. Som preferred partner och distributör till norska Easee ser EFUEL till att omställningen till ett mer hållbart bilägande skyndas på. Med marknadens bästa laddbox och en brett nätverk av installatörer kan EFUEL tillgodose hela Sverige med den bästa lösningen för elbilsladdning hemma, på jobbet och längs vägen. EFUEL erbjuder ett sortiment av egna märkesvaror inom installationsprodukter och tillbehör, såsom laddkablar.

NORDIC HOME

NORDIC HOME är ett varumärke som erbjuder prisvärda och funktionella säsongsprodukter inom klimat och belysning året runt. Som t ex fläktar och portabla AC:s på sommaren samt värmefläktar och ljusslingor för inne- och utomhusbruk på hösten och vinter.








NORDIC QUALITY

POWER VACUUM KITCHEN CLEANING WASH & DRY

NORDIC QUALITY är sedan 20 år tillbaka en ledande leverantör av hushållsprodukter och tillbehör till hushållsmaskiner på den nordiska marknaden. Produktutbudet består av allt från städartiklar, slangar, termometrar till tillbehör för disk-, tvättmaskiner och torktumlare, samtliga skräddarsydda utifrån våra nordiska kunders behov och kvalitetskrav.

QNECT®

SMART HOME CLEANING

Qnect erbjuder ett brett sortiment av kvalitetsprodukter med hög prestanda inom kablage, med fokus på audio, video och nätverkskablar samt rengöringsprodukter för kontors- och hemmabruk.

PANZER®
Ultimate Device Protection

PANZER erbjuder optimalt skydd till skärmen på din surfplatta, smartphone eller smartwatch. Alltid till de senaste modellerna, med perfekt passform och ytbehandling och teknik som motverkar fingeravtryck och bakterier.

essentials

Essentials erbjuder ett brett utbud av tillbehör för laptops, surfplattor och smartphones. Oavsett om du behöver ladda din enhet i bilen, ha en extra laddare hemma eller extra ström när du reser erbjuder Essentials den utrustning du behöver. Produkter från Essentials är utvecklade och tillverkade med fokus på kvalitet och design.

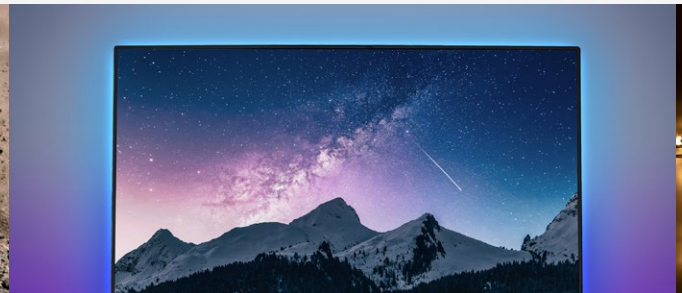
GADGETMONSTER

GADGETMONSTER är ett varumärke med roliga och smarta produkter som du kan njuta av såväl ensam som i sällskap av vänner och familj eller perfekta att ge bort som presenter. GADGETMONSTER erbjuder ett brett sortiment av roliga och praktiska vardagsuppfinningar som t ex coola spel, radiostyrda leksaker, termosflaska med inbyggd termometer, USB kylskåp för läsk och snus samt mycket mer!

TIGHT AV

TIGHT AV erbjuder kostnadseffektiva AV-produkter med den senaste tekniken som är utvecklade utifrån kundernas och marknadens behov. Utbudet består av en blandning av grundläggande AV-produkter och nya innovativa specialprodukter riktade mot det växande B2B-segmentet.





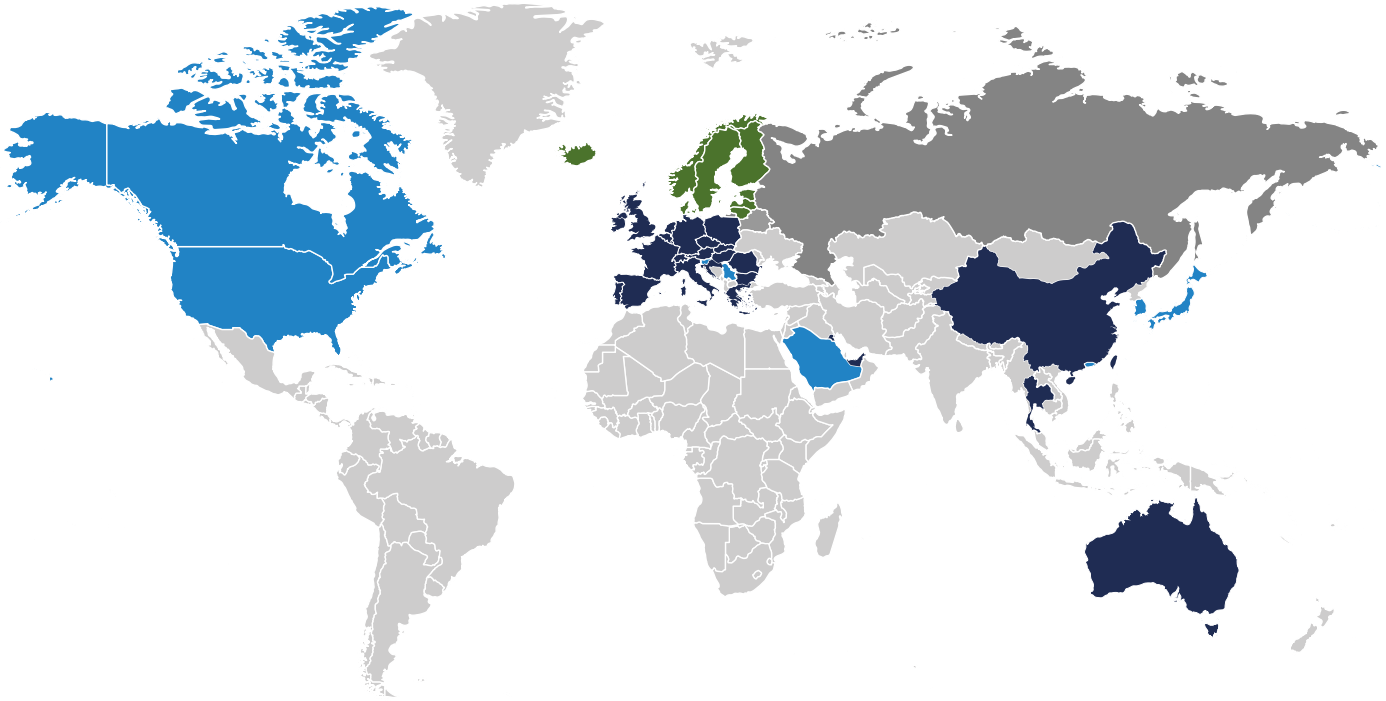




Export och geografisk expansion av våra egna märkesvaror

Exporten av våra egna märkesvaror (EMV) till marknader utanför Norden och Baltikum har haft ett starkt momentum med en tillväxt om ~62% under 2021 till ~50 MSEK. Produkter inom gaming, smarta hem, mobility och tillbehör står för den största ökningen.

Illustration över export av våra egna märkesvaror (EMV) till marknader utanför Norden och Baltikum under 2021 samt pågående diskussioner om vidare expansion



- Norden och Baltikum
- Marknad med export under 2021
- Marknad med pågående diskussioner
- DistIT och dess dotterbolag beslutade i mars 2022 att stoppa all försäljning till Ryssland och Vitryssland på grund av invasionen i Ukraina.

Hållbarhet i fokus

Under hösten 2021 rekryterades Mikael Salo som hållbarhetschef till DistIT-koncernen. I slutet på 2021 påbörjade DistIT arbetet med en ny hållbarhetsstrategi efter att under senhösten och vintern genomfört en nulägesanalys och varit i dialoger med medarbetare, kunder, leverantörer och investerare. Den nya hållbarhetsstrategin föreslås omfatta bland annat;

1. Marknadsomställning och kunddialog
Hållbarhet och digitalisering är två megatrender som omformar världen. Ett dedikerat fokus på transformationskrafterna och kundernas behov ger oss förutsättningar för positiv påverkan, och för att driva hållbar tillväxt. En dialog ska genomföras under 2022 med respektive företags viktigaste kunder. Resultatet av dialogen ska vägleda varje DistIT-företags individuella hållbarhetsmål och prioriteringar. 2022 blir året med hållbarhetsmål för DistIT-koncernens företag. Under året kommer ett flertal hållbarhetsutbildningar att hållas för såväl samtliga anställda i som nyckelpersoner för att höja kompetens och kunskapsnivån inom hållbarhetsområdet.

2. Supply chain management
DistIT fortsätter att dedikerat arbeta med att stärka kvalitet och hållbarhet i produktionsled som i stor utsträckning finns i Kina. Det görs genom en ny uppdaterad strategi som innebär att minska antalet leverantörer samtidigt som kontrollen av, och dialogen med, leverantörerna ökar. Teamet på vårt kontor i Kina växer i antalet medarbetare och fler egna fabriksinspektioner kommer att genomföras.

Under 2022 kommer ledningsgrupper och nyckelroller i bolagen att utbildas i hantering av hållbarhetsrisker i produktionskedjan. Ambitionen är att en ny modell för riskbedömning och tredjepartskontroll och uppföljning av leverantörer ska sjösättas och implementeras.

3. Hållbar produktion, produkter och förpackningar
Intressentdialogen visar tydligt att produktkvalitet och säkerhet är högt prioriterat. Arbetet med hållbara material och dito produktion ska fortsätta prioriteras. Fokus under 2022 kommer att ligga på konfliktmineraler, material och fortsatt fokus på hållbara förpackningar och på att eliminera onödig plast.

4. Klimat
DistIT kommer under 2022 att skapa en klimatstrategi och utforska företagens olika omfattningar av påverkan och att sätta realistiska mål. Vi kommer att använda GHG-protokollet som är världens mest använda redovisningsstandarder för växthusgaser och utforska möjligheten att ansluta till Science based targets initiative (SBTi).

5. Nya hållbarhetsregler på gång
Ny omfattande hållbarhetsreglering (SFDR) utvecklas och implementeras i EU för tillfället. Den nya lagstiftningen kommer att omvandla finanssektorn till en katalysator för att uppnå en mer hållbar lågkoldioxidekonomi. Under 2022 kommer vi att ha fokus på hur olika regelverk och lagstiftningar kommer att påverka spelplanen, affärsmodeller, ESG-rapportering och redovisning.

Vi kommer till exempel att följa den nya hållbarhetsredovisningslagen Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD), Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD) och Due Diligence-direktivet.

”Det är viktigt att driva och omsätta hållbarhetsarbetet i kärnaffären och därigenom skapa kundnytta.”



Charlotte Hansson
Styrelseledamot, DistIT

Aktiv förvärvsstrategi med fokus på värde

Att växa genom förvärv har varit och är en viktig strategi för DistIT. Genom förvärv kan vi stärka koncernens erbjudande och position, expandera dess geografiska närvaro och/eller komplettera koncernens kunderbjudande. Ledare inom koncernen uppmuntras att aktivt identifiera potentiella förvärv, och det är ofta här det viktigaste relationsbyggandet sker. Denna process leder till att vi i ett tidigt skede har god kunskap om förvärvskandidaten, liksom en tydlig plan och ett ägandeskap för förvärvs- och integrationsprocessen.

DIST IT SOM ÄGARE

DistIT har ingen exit-strategi utan är intresserade av att fortsätta utveckla affärerna tillsammans med entreprenörerna som ett partnerskap, och vi vill göra det långsiktigt. Som en del av DistIT-koncernen får förvärvade bolag tillgång till ett stort internt nätverk av entreprenörer, företagsledare och duktiga medarbetare. DistIT stödjer aktivt kunskapsöverföring. Vidare skapar koncernens finansiella styrka stabilitet och underlättar investeringar och expansion.

Decentraliserat ledarskap är en av grundstenarna i DistITs affärsmodell, vilket medför att självbestämmandet i bolagen är stort. Detta skapar frihet och flexibilitet och säkerställer att de viktigaste affärsbesluten tas nära kunderna och marknaden.

VAD VI SÖKER

Vi utvärderar kontinuerligt bolag och DistITs grundläggande fokus är att förvärva lönsamma och/eller snabbväxande bolag med lokalt ledarskap, ett tydligt kunderbjudande och tillväxtpotential.



EFUEL i fokus – DistITs senaste förvärv

Fyra frågor till Rasmus Bender

Vilka är EFUEL?
Vi är experter på elbilsladdning och har en estimerad marknadsandel om cirka 30% av alla levererade laddboxar i Sverige. Som ”preferred” partner och distributör till den världsledande producenten Easee ser EFUEL till att omställningen till ett mer hållbart bilägande skyndas på. Med marknadens bästa laddbox och ett brett nätverk av installatörer kan EFUEL tillgodose hela Sverige med den bästa lösningen för elbilsladdning hemma, på jobbet och längs vägen. EFUEL erbjuder ett sortiment av egna märkesvaror inom installationsprodukter och tillbehör, såsom laddkablar.

Vi erbjuder dessutom en operatörstjänst för kunder som vill ladda hemma, på jobbet och på resande fot.

Berätta mer om er operatörstjänst
Med vår operatörstjänst (app) gör vi det enkelt för våra kunder, både företag och privatpersoner, att hålla koll på och administrera sin laddning. Tjänsterna inkluderar schemaläggning av laddning för slutanvändaren samt, administration och betalning av laddning för företag och bostadsrättsföreningar. Tjänsten innefattar även att användaren kan ladda längs vägen.

Vilka är era kunder och hur ser marknaden ut?
Vi befinner oss mitt i en expansion till Finland och Tyskland. Därutöver planerar vi att gradvis addera nya geografiska marknader, primärt i Norden och Centraleuropa.

Vi förväntar oss att marknaden för laddinfrastruktur för elbilar i Norden kommer att växa med 70-100% per år de kommande åren och att denna trend kommer ta fart även i övriga Europa, i olika faser för olika länder och regioner.

Hur är det att vara en del av DistIT-gruppen?
Tillsammans med DistIT kan vi göra det vi är bäst på – att göra det enkelt för folk att äga elbil. Samgåendet har egentligen bara inneburit att vi kan göra det ännu snabbare, större och bättre.

DistIT-gruppens närvaro i marknader för elbilsladdning understödjer ytterligare acceleration och vidare expansion för EFUEL. Dessutom finns möjligheten att ingå i anbudsavtal som ett DistIT-noterat företag. Vi drar även fördel av DistIT-gruppens övriga produktsortiment, logistik, tillgång till finansiering och möjligheter till produktutveckling.

Jag är oerhört stolt över EFUEL och att vara en del av DistIT.



Rasmus Bender
VD EFUEL

DistITs aktie och aktieägare

NOTERINGSPLATS

DistITs aktie är listad på NASDAQ OMX First North sedan 19 april 2011 och på Nasdaq First North Premier Growth Market, tidigare Nasdaq OMX First North Premier, sedan 28 april 2015 under kortnamn DIST. För bolag anslutna till First North Premier krävs en Certified Adviser vilken bland annat skall utöva viss tillsyn. Erik Penser Bank AB är DistITs Certified Adviser

AKITEFAKTA

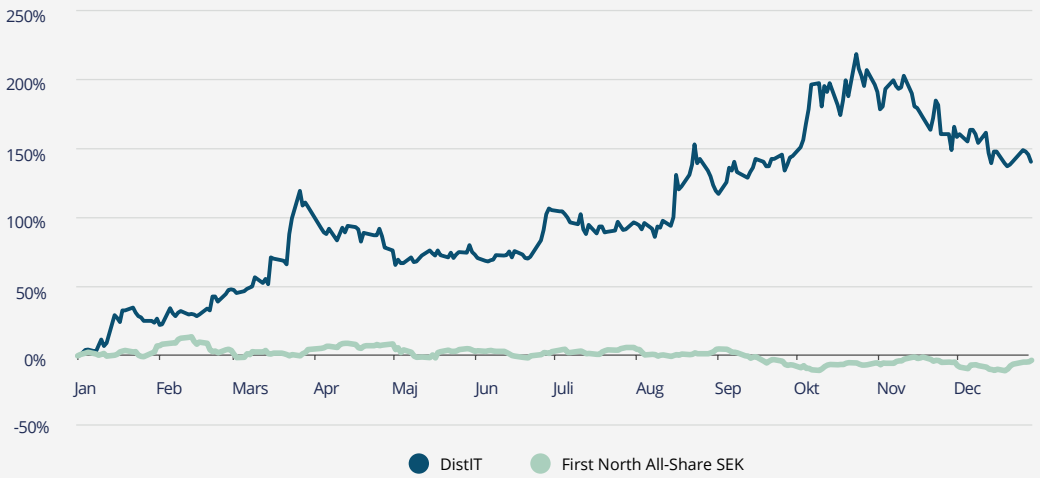
Aktiens stängningskurs har under året varierat från 47,4 SEK (26,7) som lägst och till 151,0 SEK (47,5) som högst. Aktiens stängningskurs på årets sista handelsdag den 30 december 2021 var 114,0 SEK (47,4) vilket innebar en ökning med 140,5 procent i jämförelse med aktiens stängningskurs den sista handelsdagen 2020. DistITs börsvärde uppgick per den 31 december 2021 till 1 585,5 MSEK (582,2).

Antalet aktieägare i DistIT uppgick den 31 december 2021 till 6 871 (6 254). Av dessa hade 422 (421) fler än 1 000 aktier vardera. I genomsnitt omsattes 22 161 aktier (15 252) per börsdag under 2021. DistITs aktiekapital uppgick den 31 december 2021 till 27 816 494 SEK fördelat på 13 908 247 aktier (med en röst vardera).

AKTIERELATERADE NYCKELTAL

	Q1 2021	Q2 2021	Q3 2021	Q4 2021
Aktiedata per	2021-03-31	2021-06-30	2021-09-30	2021-12-31
Aktiekurs (SEK)	100,0	96,0	115,5	114,0
Börsvärde (MSEK)	1 228,2	1 179,1	1 606,4	1 585,5
Antal aktier (st.)	12 281 961	12 281 961	13 908 247	13 908 247
Genomsnittligt antal avslut per dag under kvartalet	92	92	111	197
Genomsnittlig handelsvolym per dag under kvartalet (st. aktier/dag)	23 931	15 641	26 026	22 675
Genomsnittlig omsättning per dag under kvartalet (SEK/dag)	1 574 243	1 375 235	2 835 772	2 978 729

KURSUTVECKLING 2021



AKTIEFÖRDELNING DEN 31 DECEMBER 2021

INNEHAV	AKTIEÄGARE	ANTAL AKTIER
1 - 500	6 113	474 880
500 - 1 000	336	269 549
1 001 - 5 000	305	683 079
5 001 - 10 000	35	258 822
10 001 - 15 000	20	257 334
15 001 - 20 000	9	164 255
20 001 -	53	11 800 328
TOTALT	**6 871**	**13 908 247**

TECKNINGSOPTIONER

Sammanlagt 394 686 teckningsoptioner tecknades efter beslut på en extra bolagsstämma i DistIT AB den 3 september 2021. Programmet blev fulltecknat och var riktat till nyckelanställda i EFUEL. Teckningskurs per aktie är 190,53 kronor. Optionerna kan användas för teckning av aktier under perioden 1 – 30 september 2025. Årsstämman 2021 beslutade, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, om en emission av högst 180 000 teckningsoptioner med åtföljande rätt till teckning av högst 180 000 nya aktier i DistIT AB till teckningskurs 133,43 kronor per aktie. Rätt att teckna de nya teckningsoptionerna tillkom vissa av DistIT-koncernens ledande befattningshavare och nyckelpersoner. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat. Optionerna kan användas för teckning av aktier under perioden 15 – 31 maj 2024.

Årsstämman 2020 godkände ett erbjudande till ledande befattningshavare om högst 379 854 teckningsoptioner, med åtföljande rätt till teckning av högst 379 854 nya aktier i DistIT AB till teckningskurs 50 kronor per aktie. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat och alla deltagare, nio ledande befattningshavare i DistIT, Aurora, Deltaco och Septon, tog sin fulla allokering. Optionerna kan användas för teckning av aktier under perioden 1 – 15 december 2023.

En extra bolagsstämma i DistIT AB (publ) beslutade den 21 februari 2019 om utgivande av upp till sammanlagt 300 000 teckningsoptioner med teckningspris 40 kronor med rätt till teckning vid aktiepriser på 60, 64, 68, 72, 76 och 80 för olika kategorier. Rätt att teckna teckningsoptionerna hade endast verkställande direktören i bolaget, Robert Rosenzweig, som tog sin fulla allokering. Optionerna kan användas för teckning av aktier mellan den 8 – 31 mars 2022. En mer fullständig information om teckningsoptioner finns på DistITs hemsida.

OBLIGATIONSLÅN

DistIT AB emitterade den 19 maj 2021 ett nytt fyrårigt seniort, icke-säkerställt obligationslån om 300 MSEK inom en ram om 800 MSEK. I samband med emissionen av de nya obligationerna påkallade DistIT AB förtida inlösen av bolagets utestående seniora icke säkerställda obligationer. För vidare information om koncernens obligationslån se not 31.

UTDELNINGSPOLICY

Styrelsen avser att årligen föreslå en utdelning, eller annan motsvarande värdeöverföring, som skall uppgå till 30-50 procent av vinsten efter skatt. Härutöver kan styrelse komma att föreslå en ytterligare återföring av kapital till aktieägarna förutsatt att styrelsen bedömer detta som motiverat med hänsyn till förväntat framtida kassaflöde och bolagets investeringsplaner.

Styrelsen har föreslagit årsstämman 2022 en vinstutdelning om 2,00 kronor till aktieägarna i enlighet med fastställd utdelningspolicy.

BEMYNDIGANDE

Årsstämman 2021 bemyndigade styrelsen att besluta om nyemission av aktier i samband med avtal om företagsförvärv. Bemyndigandet omfattade högst 1 228 000 aktier, motsvarande högst 10 % av bolagets befintliga aktiekapital på dagen för årsstämman. Styrelsen har under året inte använt stämmans bemyndigande.

AKTIEKAPITALETS UTVECKLING

År	Transaktion	Kvotvärde	Förändringar av antalet aktier	Totalt antal aktier	Förändringar av aktiekapital	Totalt aktiekapital
2011	Utdelning från Intoi AB	2	-	11 053 961	-	22 107 922
2014	Utbyte av konvertibel	2	1 228 000	12 281 961	2 456 000	24 563 922
2021	Nyemission	2	1 626 286	13 908 247	3 252 572	27 816 494

DE 10 STÖRSTA AKTIEÄGARNA DEN 31 DECEMBER 2021

Namn	Antal aktier	Andel kapital och röster (%)
Athanase Industrial Partner	2 949 885	21,2%
Redstone Investment Group SA	1 738 730	12,5%
Ribbskottet AB	1 550 000	11,1%
Försäkringsaktiebolaget, Avanza Pension	714 719	5,1%
JP Morgan Bank Luxembourg S.A.	576 077	4,1%
Humle Kapitalförvaltning AB	467 979	3,4%
Theodor Jeansson	417 751	3,0%
FE Småbolag Sverige	233 622	1,7%
Hajskäret Invest AB	208 459	1,5%
Måns Ola Flodberg	204 000	1,5%
Summa de 10 största ägarna	**9 061 222**	**65,1%**
Summa övriga ägare	**4 847 025**	**34,9%**
Totalt	**13 908 247**	**100,0%**

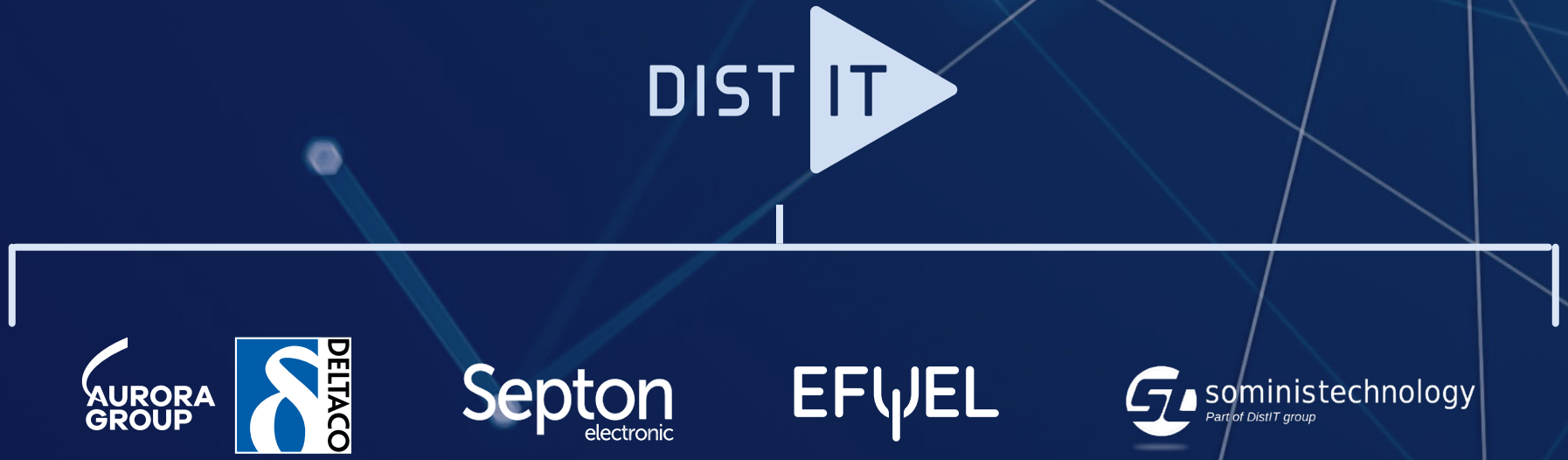




PORTFÖLJBOLAG

Portföljbolag

Bolag inom DistIT-gruppen är nischdistributörer av IT-, teknik- och AV-produkter med starka marknadspositioner. Varje bolag utgör en egen resultatenhet med ansvar för sin valda strategi. Gemensamt för bolagen är en värdeskapande strategi för att utveckla och distribuera egna märkesvaror (EMV) som ökar relevansen hos kunder och skapar förutsättningar för lönsam tillväxt.



Aurora Group Holding A/S (”Aurora”) och SweDeltaco AB (”Deltaco”) är två av DistITs dotterbolag som historiskt har bearbetat de nordiska marknaderna parallellt med bland annat separata sälj- och administrationsstrukturer.

Under 2019 genomfördes en organisatorisk sammanslagning av verksamheterna inom Aurora och Deltaco för att få en tydligare koordination i syfte att utöka marknads- och kostnadssynergier i försäljningsledet och i stödfunktionerna. Under 2020 sattes en ny gemensam ledningsgrupp ihop för Aurora och Deltaco. Vidare är en full integration av verksamheterna pågående och förväntas vara klar under 2022. Den nya organisationen kommer att ha en betydligt större marknadsandel på den nordiska marknaden och förbättrade resultat framöver genom en ny gemensam plattform, nytt ledarskap och framgångsrika omstruktureringsåtgärder.

AFFÄRSIDÉ OCH VISION

Aurora Deltacos affärsidé är att erbjuda ett attraktivt och uppdaterat sortiment av produkter och tillbehör inom IT och konsumentelektronik. Sortimentet består av både egna och externa varumärken. Vidare har bolagen kostnadseffektiva erbjudanden med tilläggstjänster inom koncept och marknadsföring, hög servicegrad och tillgänglighet på produkter, samt kompetenta, dedikerade och servicemedvetna medarbetare med stort teknikintresse. Visionen för bolagen är att skapa värde för kunder och externa varumärkesägare, och bli den självklara affärspartnern i Europa med särskilt fokus på Norden och Baltikum.

AFFÄRSMODELL

Aurora Deltaco kan genom storlek och specialisering uppnå skalfördelar, ha specialiserade medarbetare och en hög marknadskännedom samt ge snabb och relevant återkoppling till kunder och externa varumärkesägare.

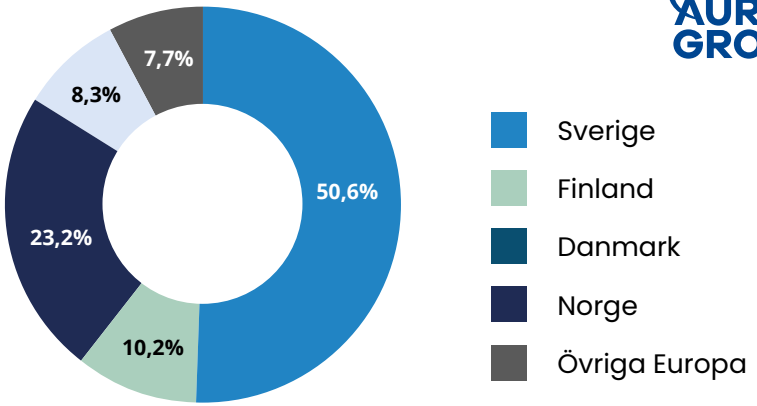
Kombinationen av att erbjuda både relevanta egna märkesvaror (EMV) och externa varumärken inom nischade produktkategorier som efterfrågas i både fysiska och digitala kanaler skapar merförsäljning hos kunder. Sammanslagningen av Aurora och Deltaco skapar ännu större produkt- och varumärkeskataloger att erbjuda. Med en tredjepartslogistiklösning kan bolagen erbjuda tillförlitlig och effektiv distribution med dagliga leveranser i hela Norden till butiker, centrallager eller direkt till slutkunder via ”drop shipping”. Aurora Deltaco har en bra plattform för att växa organiskt samt genom förvärv.

VARUMÄRKEN

Egna märkesvaror (EMV) innefattar ett bassortiment inom flera produktlinjer och bolagen skapar och uppdaterar innovativa koncept samt sortiment inom exempelvis gaming, smarta hem, elbilsladdning säkerhet och kontor. Produktkategorierna inkluderar flera pris- och produktsortiment och hanterar kontroll av slutpriser för att säkerställa rätt marginalstrukturer. Exempel på egna märkesvaror är DELTACO™, DELTACO Gaming™, L33T Gaming™ och Panzer™. Externa varumärken täcker alla fokuskategorier och utvecklas separat för att upprätthålla uppdaterade och kompletta varumärkesportföljer. Bolagen erbjuder även avancerade tjänster inom marknadsföring och koncepttjänster. Exempel på externa varumärken är Aarke, Ubiquiti och Kingston.

NYCKELTAL I URVAL, MSEK	2021	2020
Rörelseintäkter	1 908,4	1 879,8
Bruttomarginal, %	22,6	22,1
EBIT	95,1	92,7
EBIT-marginal, %	5,0	4,9

RÖRELSEINTÄKTER PER GEOGRAFISK MARKNAD, %



LEDNING AURORA DELTACO



Martin Gutberg
CEO Aurora & Deltaco



Christian G. Jørgensen
CFO Aurora & Deltaco



Anders Lagerstedt
CCO Aurora & Deltaco



Claes Eriksson
CPO Own brands Aurora & Deltaco



Johan Lønk Ramskov
CPO External brands Aurora & Deltaco



Adrian Langer
CMO Aurora & Deltaco



Mikael Johansson
CIO Aurora & Deltaco

Tidigare bolag	Note	Sonion A/S & JAI A/S	Hope & Acne Studios	Rusta & Teknikmagasinet	Garmin	Splay One & NENT/MTG	Planja, WM Data, Note & Autoliv
Aktieinnehav i DistIT AB*	31 900	-	338	2 000	6 932	-	-
Optionsprogram	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

* Inklusive närstående och via bolag.

Septon electronic

Septon-gruppen har under 2020 lagt stor fokus på att omstrukturera verksamhetens bolag för att uppnå identifierade skalfördelar.

Septon-gruppen följer koncernens strategi kring utveckling av egna märkesvaror (EMV) och har flera projekt igång för att utveckla och skala upp det affärsområdet.

AFFÄRSIDÉ OCH VISION

Septon skapar mervärde för leverantörer, kunder och slutanvändare genom att erbjuda expertis och ett attraktivt sortiment av AV-produkter samt ljusutrustning i Norden. Septons vision är att vara den starkaste partnern för den professionella ljusbranschen, AV- integratörer och detaljister inom exklusiv hemelektronik. Septon ska vara respekterade för sina kvalificerade medarbetare och höga servicenivå med kvalitet i varje del av genomförandet.

AFFÄRSMODELL

Septon har tre huvudsakliga affärsområden. Professionella AV-produkter för B2B-marknaden, hemelektronikprodukter för B2C-marknaden samt ljusrelaterade produkter för B2B-marknad. Modellen ger en mindre riskexponering då varumärkesrepresentation och marknadsbearbetning ser olika ut mellan de olika affärsområdena.

KUNDER OCH MARKNAD

Inom professionella audio/videoprodukter (Pro AV) och ljus representerar Septon världsledande varumärken på exklusiv basis på de marknader där de är verksamma. Septons modell innebär representation via återförsäljare, integratörer och installatörer. Inom Septon arbetar produkt, försäljning och marknad gränsöverskridande i Skandinavien för att effektivisera och bättre tillvarata den samlade kompetens gruppen besitter.

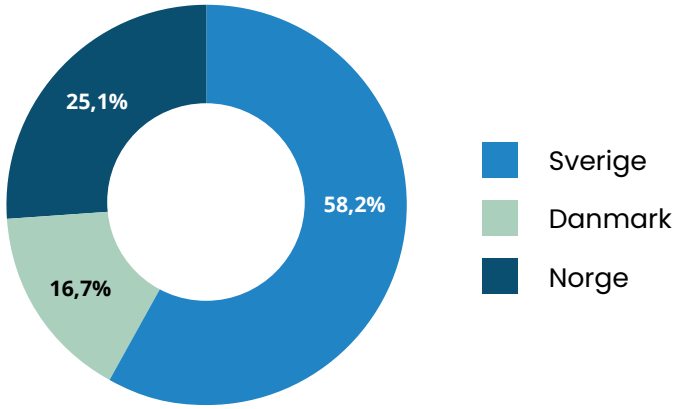
Inom B2C representerar Septon en rad exklusiva varumärken för detaljhandel och e-handel. Bolaget har en selektiv ÅF-representation som ger kunderna möjlighet till god intjäning samtidigt som varumärkenas fortsatta status och exklusivitet säkerställs. Detta är en modell som även är applicerbar på det växande inslaget av e-handel, där Septon metodiskt ökar sin närvaro. Septon har även en växande avdelning inom ”smart home” och konsumentprodukter för installation där efterfrågan har ökat under senaste året.

VARUMÄRKEN

Det egna varumärket TiGHT LED har sedan starten visat en stabil tillväxt inom LED belysning riktat mot teater, kulturhus, TV-produktioner och arkitektoniska applikationer inom B2B. Fokus har riktats mot att designa och producera unika och kostnadseffektiva LED-produkter riktat mot den professionella ljusmarknaden. Inom B2C representerar Septon en rad exklusiva varumärken för detaljhandel och e-handel såsom Harman Pro, Marantz och Klipsch.

NYCKELTAL I URVAL, MSEK	2021	2020
Rörelseintäkter	352,7	296,7
Bruttomarginal, %	23,0	27,4
EBIT	9,1	8,5
EBIT-marginal, %	2,6	2,9

RÖRELSEINTÄKTER PER GEOGRAFISK MARKNAD, %



Septon electronic

LEDNING SEPTON



Magnus Löndén
CEO Septon



Peter Bäckius
COO Septon

Tidigare bolag	EMI Music & JVC	SHIN group, Capacent & Applied Value
Aktieinnehav i DistIT AB*	10 186	-
Optionsprogram	Ja	Ja

* Inklusive närstående och via bolag.

EFUEL

EFUEL är ett av de största bolagen i Sverige inom elbilsladdning med en marknadsandel om cirka 30% av alla levererade laddboxar. Sedan tre år tillbaka är EFUEL en strategisk och ”prioriterad” partner till Easee, som är en världsledande producent av elbilsladdare.

AFFÄRSIDÉ OCH VISION

EFUELs affärsidé är att ta fram rätt lösning till elbilsladdning för företag, bostadsrättsförening eller publika parkeringar.

EFUEL förvärvades av DistIT under augusti 2021. Detta ger EFUEL en möjlighet till en aggressiv acceleration av affärsplaner och expansion av företaget samt fördelar med hantering av lager- och logistikenheter, IT-utveckling och underhåll, ekonomi eller liknande.

EFUELs vision är:
”Vi elektrifierar Europa.”

AFFÄRSMODELL

Bolaget erbjuder försäljning, installation och support av laddboxar till företag, bostadsrättsföreningar och publika parkeringar.
Bolagets erbjudande omfattar bland annat:

- en av marknadens bästa laddboxar
- installation över hela landet
- support i världsklass
- smidig hantering i appen

KUNDER OCH MARKNAD

Elbilsmarknaden befinner sig under en tydlig tillväxtfas och uppskattas fortsätta att växa kraftigt under de kommande åren. Inom den europeiska marknaden beräknas 42% av bilarna år 2030 vara elektriska. Nordiska länder såsom Norge, Sverige och Finland räknas idag till de marknader i Europa med högst beredskap.

I Sverige finns det idag cirka 240 000 elbilar och antalet uppskattas kunna växa till 2,5 miljoner fordon år 2030.

EFUEL räknar med att marknaden för laddinfrastruktur för elbilar (t.ex. laddboxar) under de kommande åren kommer att växa i enlighet med den ökande marknadstrenden.

EFUEL kommer att fortsätta sin framgång på den svenska marknaden och även expandera till andra nordiska marknader och vidare till Europa.

VARUMÄRKEN

Som ”prioriterad” partner till Easee erbjuder bolaget en av marknadens bästa laddboxar. Laddboxen från Easee tillsammans med EFUELs app är den kompletta lösningen för elbilen.

Lösningen är även den mest intelligenta på marknaden med sin integrerade elmätare, jordfelsbrytare typ B och 4G E-sim som tillåter att styra boxen helt och hållet från en app i mobilen. Via appen kan man betala/ta betalt för laddning, schemalägga laddning och sänka/höja laddhastigheten. Easee har även en patenterad lokal fasbalansering för boxar installerade i seriekoppling som tillåter maximalt nyttjande av tillgänglig effekt.

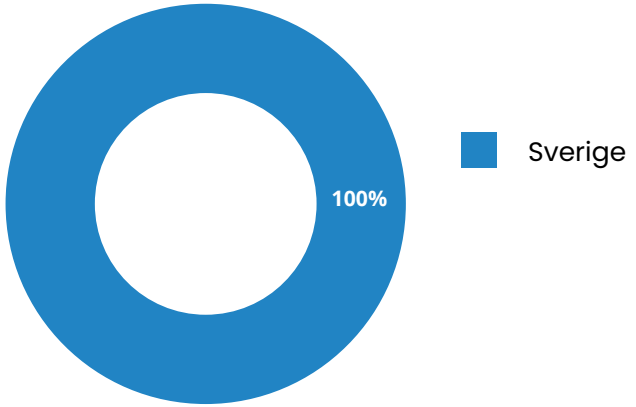
Bolaget erbjuder även sina kunder en rad olika tillbehör och kablage under varumärket ”EFUEL”.

EFUEL

NYCKELTAL I URVAL, MSEK	18 AUG – 31 DEC
Rörelseintäkter	65,2
Bruttomarginal, %	18,0
EBIT*	-6,4
EBIT-marginal, %*	-9,8
Justerad EBIT	3,6
Justerad EBIT-marginal, %	5,5

* Perioden påverkades av engångskostnader om 10,0 MSEK för 'sign on'-bonusar för nyckelanställda i EFUEL.

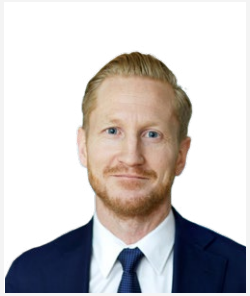
RÖRELSEINTÄKTER PER GEOGRAFISK MARKNAD, %



LEDNING EFUEL



Rasmus Bender
CEO EFUEL



Fredrik Nyström
Vice VD

Tidigare bolag	EFUEL	Nobia & Marbodal
Aktieinnehav i DistIT AB*	1 748 332	-
Optionsprogram	Nej	Nej

* Inklusive närstående och via bolag.

sominstechnology
Part of DistIT group

UAB SOMINIS TECHNOLOGY är idag ett etablerat handelsbolag inom IT-produkter, kontorsutrustningar och hemelektronik i Baltikum. Bolaget samarbetar med många e-handlare, butiker, IT-integratörer och distributörer runt om i Europa genom att erbjuda välkända produkter och varumärken.

Datorer, IT-tillbehör, gamingprodukter, hemelektronik, små hushållsapparater och reservdelar ingår i bolagets produktsortiment.

AFFÄRSIDÉ OCH VISION

Bolagets vision är att ge bolagets internationella B2C- och B2B kunder bästa tillgänglighet till lägsta pris av produkter med snabb leverans från lager. Med hjälp av dedikerad och professionell personal säkerställs tekniska lösningar för snabb och effektiv leverans inom Europa.

AFFÄRSMODELL

Sominis är en internationellt erkänd distributör av etablerade märkesvaror, och med kompletterande försäljningskanaler, både fysiska och digitala, som inbegriper hela Europa. Sortimentet uppdateras hela tiden, nya produkter och leverantörer väljs in för att kunna tillgodose kundernas behov.

KUNDER

Kunderna är internationella företag inom hårdvaruförsäljning, detaljhandel, e-handel, telekommunikation och hotell. Sominis arbetar kontinuerligt mot att erbjuda pålitliga produkter för ett konkurrenskraftigt pris till sina affärspartners, att organisera snabb och effektiv logistik service över hela världen samt tillhandahålla support och produktgaranti.

VARUMÄRKEN OCH PRODUKTER

Företaget erbjuder kunderna mer än 30 000 olika produkter från en omfattande lista av leverantörer. Varumärken som Lenovo, Philips, Acer, LG, Asus, Tefal, Braun, Revlon, Honeywell, Dicota, iLife finns idag representerade i sortimentet.

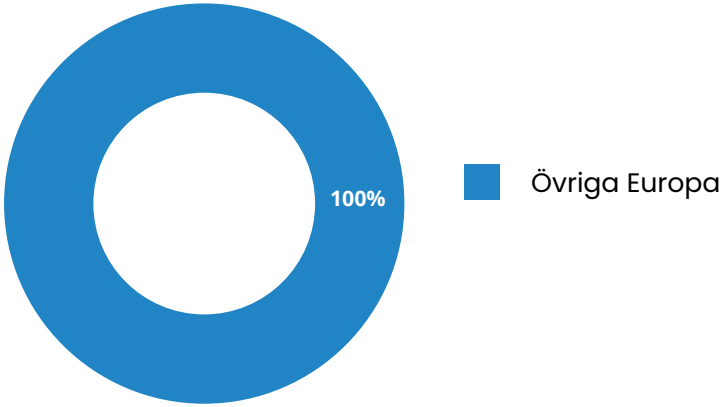
LOGISTIK

Effektiv logistik är en nyckelfaktor för att säkerställa bästa operativa prestanda. Företagets partnerskap inom 3PL kombinerat med företagets dedikerade anställda möjliggör bästa möjliga effektivitet inom logistik och distribution. Marknadens dynamiska förutsättningar ställer höga krav på framtida utveckling inom logistik och distribution.

sominstechnology
Part of DistIT group

NYCKELTAL I URVAL, MSEK	2021	2020
Rörelseintäkter	202,0	182,5
Bruttomarginal, %	11,1	11,9
EBIT	7,2	9,3
EBIT-marginal, %	3,6	5,1

RÖRELSEINTÄKTER PER GEOGRAFISK MARKNAD, %



CEO SOMINIS



Mindaugas Apanavicius
CEO Sominis

Tidigare bolag	Sominis
Aktieinnehav i DistIT AB*	-
Optionsprogram	Nej

* Inklusive närstående och via bolag.



HÅLLBARHETSRAPPORT

HÅLLBAR UTVECKLING

Hållbar utveckling och CSR (Corporate Social Responsibility – eller företagsansvar) är grundläggande för DistITs verksamhet. Dels på grund av efterfrågan från kunder, anställda och andra intressenter, dels eftersom CSR- och hållbarhetsfrågor skapar nya affärsmöjligheter för oss.

Allt vi gör påverkar vår omvärld på något sätt. Vi ansvarar för vår verksamhet och för den påverkan vi har på miljö och människor. Våra kunder har höga krav, och vi vet att dessa även innefattar att vi som företag tar vårt ansvar. Vi bedriver därför ett medvetet hållbarhetsarbete.

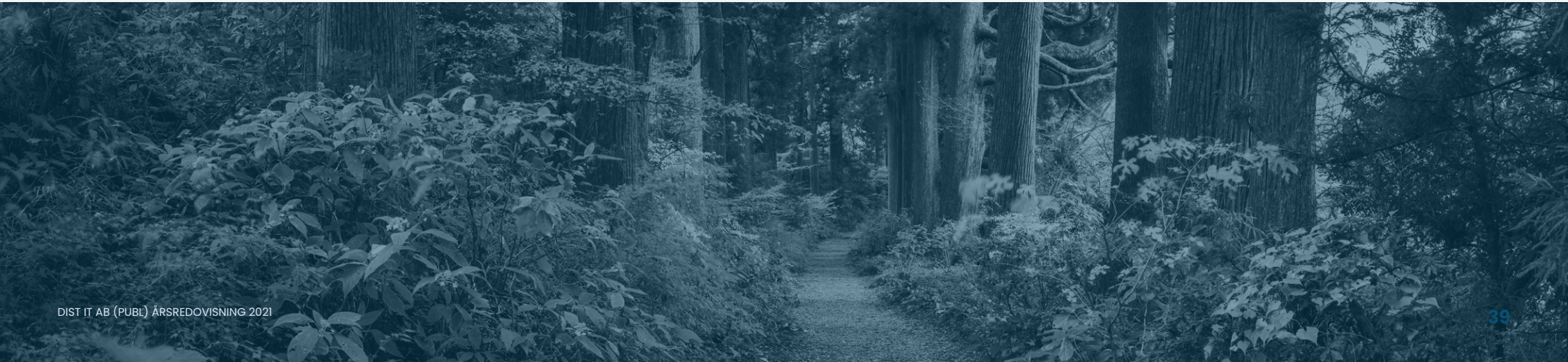
Vi arbetar målmedvetet med att integrera hållbar utveckling i våra affärer och i vår dagliga verksamhet. Detta innefattar ansvarstagande både ur ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt perspektiv som till exempel arbete för förbättrade arbetsvillkor i leverantörsfabrikerna, etikfrågor, förhållningssätt vad gäller mänskliga rättigheter och miljöarbete.

Dessa frågor är grundläggande för DistITs samtliga verksamheter. Bolagen inom DistIT-koncernen skall vara ansvarsfulla affärspartner och driva ett hållbart företagande baserat på affärsetik, antikorruption, mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, jämställdhet och mångfald samt effektiv resursanvändning.

AFFÄRSMODELL

DistIT förvärvar, äger och utvecklar nischdistributörer inom IT, mobilitet, hemelektronik, nätverk, datakommunikation och AV-produkter primärt i Norden och Baltikum samt laddinfrastruktur. Bolagen inom DistIT-koncernen levererar produkter och tillbehör inom både B2B- och B2C-marknaden i Norden, Baltikum och övriga Europa.

Bolagen inom DistIT-koncernen skall med Norden och Baltikum som huvudmarknader erbjuda marknadens bästa produktutbud inom de nischer som bolagen verkar. Konkurrenskraftiga priser, snabba leveranser samt god service och support skall vara ledorden. Försäljning sker via fysiska och digitala kanaler. Hemelektronikskedjor, lågprisbutiker, fackhandel, dagligvaruhandel, telekom, e-handel, konsulter, kontorsvaruhus, integratörer och installatörer är exempel på kanaler för att nå företagskunder och konsumenter. DistITs erbjudande inom IT, mobilitet, hemelektronik, nätverk, datakommunikation och AV-produkter har strukturell tillväxt från trender som digitalisering, 5G, e-sport, elektriska fordon, smarta hem, smarta städer och övervakning.



RESURSER

- Egna märkesvaror, kända varumärken, relevant sortiment & produktportfölj
- Leverantörer, kundrelationer, medarbetare, nätverk & samarbeten
- Investerat kapital, varulager
- E-handel, affärsverktyg, affärsprocesser, affärsutveckling, systemlösningar

VAD VI GÖR

- Vi integrerar etik, miljö & sociala frågor i våra affärer.
- Kundens upplevelse är viktigast för oss. Möten & dialog, utbildning & support, uppföljning
- Vi hittar & utvecklar nya trender på marknaden.
- Vi testar & kvalitetssäkrar våra produkter.

VÅRT ERBJUDANDE

- Professionella medarbetare – pålitlig affärspartner
- Kvalitetssäkrade produkter
- Kontor i hela Norden – närhet till kund
- Bruksanvisningar på lokala språk

VÄRDET VI SKAPAR FÖR

- Kunder; hållbara affärer & tillväxt, lönsamhet, ökad konkurrenskraft, nya koncept & tekniska lösningar
- Samhället; Förbättrad miljö, förbättrad arbetsmiljö, effektivare lösningar, framtidstro
- Medarbetare; hållbart arbetsliv, ökad kunskap & kompetens, karriärsmöjligheter
- Ägare/partners; långsiktiga investeringar, skapar förutsättningar för tillväxt & lönsamhet

INTRESSENTDIALOG

Vi har som mål att vara ett ansvarsfullt, ärligt och transparent företag. Vi upprätthåller en fortlöpande dialog med våra intressenter för att få en bättre förståelse för deras förväntningar och för att identifiera områden där det finns utrymme för förbättringar.

Under hösten 2021 genomfördes en mer omfattande intressentdialog genom en enkät riktad mot fyra viktiga intressenter. Nedan redogörs prioriterade områden för de fyra olika grupperna.

Medarbetare	Leverantörer	Kunder	Investererare
Hälsa och säkerhet	Produktkvalitet	Klimatförändring	Kundnöjdhet
Mänskliga rättigheter	Produktsäkerhet	Mänskliga rättigheter	Långsiktig avkastning och tillväxt
Klimatförändring	Hälsa och säkerhet	Produktsäkerhet	Klimatförändring
Arbetsmiljö	Innovation	Innovation	Affärsetik
Produktsäkerhet	Mänskliga rättigheter	Hållbara material	Globala hållbarhetsmålen

Den aktuella undersökningen ger generellt stöd i ett ökat hållbarhetsfokus hos samtliga intressenter.

Cirka 95 procent av de 122 svarande leverantörerna i undersökningen bejakar en ökning av fokus på hållbarhet. En majoritet av medarbetarna ser denna satsning som positiv och att detta stärker konkurrenskraften i koncernen. Även från kunder och investerare / ägare uppfattas ett ökat fokus som positivt.

DistIts ledningsgrupper har under slutet av 2021 genomfört en SDG mappning där de globala målen analyserats och prioriterats. Ledningarna har enats i att störst påverkan, både positiv och negativ, ligger i följande globala mål som bör prioriteras för kommande hållbarhetsarbete.

MÅL 8



ANSTÄNDIGA ARBETSVILLKOR OCH EKONOMISK TILLVÄXT

MÅL 9



HÅLLBAR INDUSTRI, INNOVATIONER OCH INFRASTRUKTUR

MÅL 11



HÅLLBARA STÄDER OCH SAMHÄLLEN

MÅL 12



HÅLLBAR KONSUMTION OCH PRODUKTION

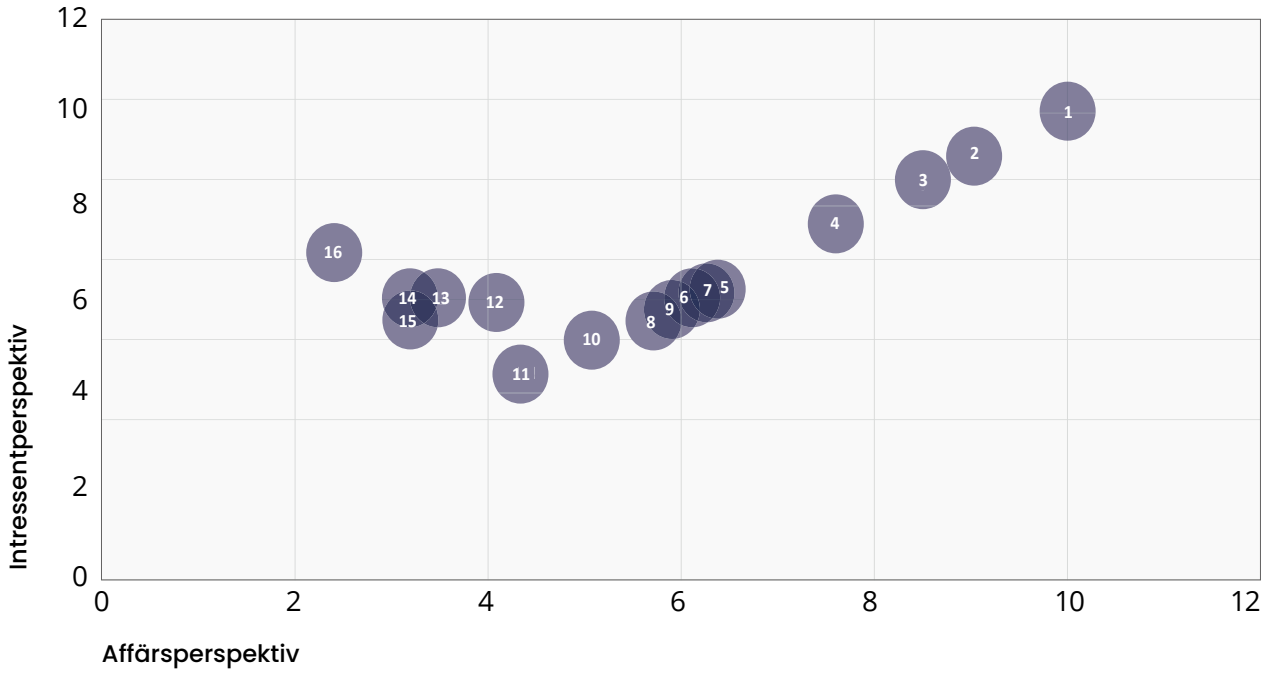
MÅL 13



BEKÄMPA KLIMATFÖRÄNDRINGARNA

VÄSENTLIGHETSANALYS

Väsentlighetsanalysen genomförs för att identifiera viktiga hållbarhetsfrågor, det vill säga de områden som det är särskilt viktigt att arbeta med. Analysen hjälper till att identifiera de frågor som är viktigast inom hållbarhetsarbetet på ett strukturerat sätt. Genom detta tillvägagångssätt undviker vi att satsningar blir händelsestyrda eller personberoende. Resultatet blir ett hållbarhetsarbete fokuserat på det som är viktigt, utifrån verksamhetsförutsättningar och rådighet.



1. Produktkvalitet
2. Hälsa och säkerhet
3. Klimatförändring
4. Mänskliga rättigheter
5. Bra arbetsmiljö och utvecklingsmöjligheter
6. Hållbara material
7. Innovation
8. Klimat (mål och ambition)
9. Företagsansvar
10. Responsible sourcing
11. 17 Hållbarhetsmålen
12. Energieffektiva produkter och tjänster
13. Technology in society
14. Electronic waste
15. Goda anställningsvilkor
16. Jämställdhet, mångfald och inkludering

MILJÖANSVAR

INLEDNING

DistITs miljöpåverkan sker främst genom godstransporter, energikonsumtion, avfall och förpackningar. Bolagen inom DistIT-koncernen arbetar aktivt för att minimera miljöpåverkan inom varje område. Även vid val av persontransporter och elleverantörer beaktas miljöpåverkan.

VÅR MILJÖPOLICY

DistIT-koncernen strävar efter att bedriva sin verksamhet med så liten miljöpåverkan som möjligt. Både som företag och individer har vi alla ett stort ansvar för vår gemensamma miljö. Därför arbetar vi ständigt med att förbättra våra rutiner inom miljö och kvalitet.

Vi arbetar med att:

- Minska resursförbrukning, avfall och miljöpåverkan i hela vår verksamhet.
- Designa produkter och tjänster med låg negativ miljöpåverkan vid produktion och användning.
- Att ta ett proaktivt förhållningssätt gällande miljölagstiftning som berör vår verksamhet.
- Uppmuntra våra intressenter – till exempel leverantörer, underleverantörer, återförsäljare och återvinningsföretag att använda samma miljöprinciper som vi.
- Att tillämpa vår miljöpolicy i köpbeslut, framtida planering och investeringsbeslut.
- Att sätta upp relevanta och väsentliga mål och mål för att uppnå ständiga förbättringar och en hållbar utveckling.

FÖRETAGETS ANSVAR

Inom DistIT-koncernen betyder kvalitet inte bara att våra produkter ska motsvara eller överträffa kundernas förväntningar. Det betyder också att tillverkningen ska ske under goda förhållanden och att våra kunder ska vara nöjda med oss som leverantör.

Att ta ansvar för hur människor och miljö påverkas av vår verksamhet är en viktig förutsättning för att samtliga dotterbolag ska växa med fortsatt god lönsamhet. Hur DistIT-koncernen arbetar med företagsansvar beskrivs i en uppförandekod. Syftet med våra uppförandekoder och policys är att skapa en gemensam och tydlig värdegrund.

DistIT-koncernens uppförandekod är baserad på FN:s deklaration om de mänskliga rättigheterna, FN:s konventioner om barns rättigheter och mot diskriminering, ILO:s (International Labour Organization) konventioner om arbetsrätt och mänskliga rättigheter, FN:s Global Compact, OECD:s vägledande principer för multinationella företag, BSCI:s uppförandekod version 1/2014 och andra relevanta internationella standarder gällande mänskliga rättigheter och arbetsrätt.

DistITs uppförandekod gäller för samtliga bolag i koncernen och medarbetare. Vi ställer även omfattande krav på våra leverantörer. Vintern 2021 / 2022 pågår en genomgång och revidering av DistIT gruppens policyer. Här nedan ges en överblick av de olika dokument för uppförandekod och hållbarhetsrelaterade policyer som är framtagna.

Code of Conduct för medarbetare
Code of Conduct för leverantörer
CSR-policy
Miljöpolicy
Policy för Affärsetik och Anti-korruption
Jämställdhetspolicy
Resepolicy

Samtliga anställda ska utbildas i DistITs uppförandekod och policys, vilket är en del av exempelvis hållbarhetstutbildning som genomförs med samtliga medarbetare våren 2022 samt därefter regelbunden uppföljning. Nya medarbetare ska utbildas i detta och varje medarbetare ska känna till och tillämpa uppförandekod och policyer. Fortbildning inom väsentliga områden för relevanta roller ska ske löpande och chefer är ansvariga för att så sker. Efterlevnad och eventuella avvikelser följs upp på årlig basis.

Leverantörers efterlevnad av uppförandekod ska ske löpande dels med egna kontroller, men kontroll sker även med tredjepartskontroller. Våra uppförandekoder och policys finns att läsa på vår hemsida **www.distit.se**.

RISKHANTERING

Är ett prioriterat område för DistIT-koncernen vi arbetar dedikerat med att infria marknadens och kundernas förväntningar ökade krav på öppenhet och hållbarhetshänsyn. Dotterbolag inom koncernen har olika verksamheter inom sitt ansvarsområde med olika risker inom miljö, arbetsmiljö, sociala förhållanden, mänskliga rättigheter och korruption. Varje dotterbolag identifierar riskområdena och ska riskbedöma för de arbeten och arbetsplatser som finns inom respektive verksamhet. Risker i leverantörsledet ska hanteras i enlighet med DistITs strategi och uppförandekod.

HÅLLBARHETSARBETE UNDER 2021

INLEDNING

DistITs vision är att den ekonomiska tillväxten ska vara lönsam, grön och hållbar. Det övergripande ansvaret för en värdeskapande hållbar affärsstrategi har styrelse och koncernens verkställande direktör. Fokus i koncernens strategiska hållbarhetsarbete är att identifiera både affärsmässiga risker och möjligheter som hållbarhetsutmaningarna och omställningen till hållbar utveckling medför.

De verkställande direktörerna i DistIT-koncernens dotterbolag har som ansvar att integrera hållbarhet i respektive bolags strategi och affärsmodeller. Det operativa hållbarhetsarbetet i koncernen drivs av och samordnas centralt av en ansvarig person.

HÅLLBARHETSARBETET

Arbetet med implementering av policyn, rutinbeskrivningar och uppföljningar hos respektive dotterbolag påbörjades redan 2015. I framtagning av rutiner och uppföljningsmodeller togs hänsyn till bland annat respektive dotterbolags företagskultur och affärsmodeller. Styrelsen tillsatte även en samordnare som tillsammans med respektive dotterbolags ledning påbörjade implementering av policyn samt framtagning av rutiner och uppföljningsmodeller för respektive dotterbolag.

Hållbarhetsrapporten har granskats i enlighet med RevR12 av de revisorer som granskar koncernens årsredovisning, men inte granskats av tredje part då ledningen bedömt att mervärdet av en sådan granskning, om än värdefullt för organisationen och dess intressenter, inte omedelbart kan anses uppväga merkostnaden för en sådan granskning. Däremot är det koncernledningens långsiktiga ambition att koncernens hållbarhetsrapporter även ska granskas av en oberoende tredje part.

RAMVERK FÖR REDOVISNING

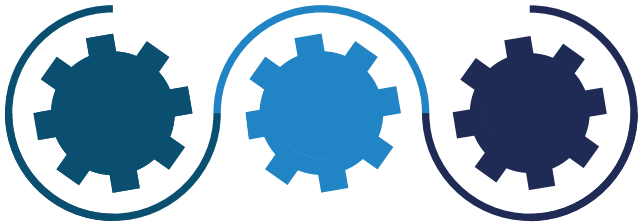
DISTITS FOKUSOMRÅDEN

1. Produkt- och leverantörsansvar

Våra kunder förväntar sig att våra produkter är hållbara i alla avseenden. Därför är det viktig för oss att våra leverantörer tar hänsyn till miljöaspekter vid tillverkning, respekterar sociala förhållanden och mänskliga rättigheter, avstår korruption och mutor samt säkerställer att ingen av de levererade produkterna innehåller metaller eller mineraler som har sitt ursprung i eller har transporterats genom konfliktdrabbade och högrisk-områden. Som ett resultat av vårt ambitiösa hållbarhetsarbete har vi blivit erkända av internationella kunder, till exempel ATEA, som en ledande leverantör av IT-produkter.

Koncernen har antagit en ny uppförandekod under 2019 som utöver FN:s deklaration om de mänskliga rättigheterna, FN:s konventioner om barns rättigheter och mot diskriminering av kvinnor och ILO:s (International Labour Organization) konventioner om arbetsrätt och mänskliga rättigheter, även är baserad på FN:s Global Compact, OECD:s vägledande principer för multinationella företag, BSCI:s uppförandekod och andra relevanta internationella standarder gällande mänskliga rättigheter och arbetsrätt.

I enlighet med vår uppförandekod ska besök i fabriker genomföras regelbundet av vår personal men även av oberoende tredje part. Det åligger leverantören att säkerställa implementering av denna uppförandekod i sin verksamhet. Våra leverantörer är också skyldiga att se till att alla deras leverantörer, underleverantörer, producenter och affärspartners som deltar i tillverkning av varor och tjänster för bolag inom DistIT-koncernen följer denna policy. Förutom DistITs uppförandekod skall leverantörer följa nationella lagar och förordningar.



STANDARDUPPLYSNINGAR/ BRANSCHSPECIFIKA TILLÄGG | **PROTOKOLL** | **PRINCIP OCH VÄGLEDNING**

- Hur ska detta redovisas?
- Vad ska redovisas?

Målsättning 2021

DistIT-koncernens mål för dotterbolagen under 2021 var ett fortsatt arbete med godkännande av leverantörer för överensstämmelse av uppförandekoden. Målsättningen var att se till att de 50 största leverantörerna av egna märkesvaror (EMV) till respektive dotterbolag skall vara certifierade under 2021. Dessa leverantörer stod för ca 90 % av den totala importen av egna märkesvaror inom koncernen under 2021. Uppföljning av dessa leverantörer skulle fortgå löpande och resultatet skulle presenteras i samband med årsredovisningen 2021. Vidare skulle besök i fabriker genomföras regelbundet av vår personal eller av oberoende tredje part för att informera, kontrollera och vägleda leverantörerna. Dessutom skulle de leverantörer som inte nådde upp till våra krav gällandes CSR uppmanas till att följa upp regelverket eller att fasas ut.

Undersökning om dotterbolagens möjligheter till ett eventuellt medlemskap eller certifiering hos BSCI eller EcoVadis skulle fortsättas under 2021. Ambitionen var att kunna presentera resultatet av undersökningen för DistITs styrelse under hösten 2021 för att få styrelsens beslut till certifiering av bolagen.

Ledningsgruppen skulle genomföra flera workshops för att klargöra framtida ambitioner och strategier kring CSR och hållbarhet i organisationen.

Status och resultat 2021

I november 2018 meddelade styrelsen att Aurora och SweDeltaco slås samman för att bland annat generera synergieffekter i upphandlingen av egna märkesvaror. Under 2020 har den nya organisationen halverat antalet leverantörer av egna märkesvaror (EMV) för att kunna öka kontrollen och förbättra hållbarhetsarbetet tillsammans med leverantörerna.

Vår undersökning under året omfattade sammanlagt 72 leverantörer. Dessa leverantörer stod för drygt 94 % av den totala importen av egna märkesvaror inom koncernen under 2021. Av dessa leverantörer är 65 st, eller 90,5 procent, certifierade leverantörer, 3 st, eller 4 procent, har påbörjat certifieringen och endast 6 st, eller 5,5 procent, hade inte någon certifiering eller saknade planer för att påbörja en sådan process.

På föjande sida redovisas resultatet för leverantörer av egna märkesvaror till alla bolag inom koncernen.



EMV-LEVERANTÖRER AURORA DELTACO



90,5 % Certifierade

4 % Pågående process

5,5 % Icke-certifierade

Trots pågående coronapandemin har vårt kontor i Shenzhen anställt en kvalitetsansvarig under 2021 i syfte att genomföra besök hos våra leverantörer, utbilda leverantörerna och dokumentera sina besök.

Vi anlitar även ett av Asiens ledande inspektionsföretag, som är medlem i IFIA (The International Federation of Inspection Agencies), ackrediterad av Sedex (Supplier Ethical Data Exchange), innehar ISO9001:2015 certifikat, samt är certifierad av UKAS och Moody för inspektion hos våra leverantörer. Under 2021 har ca 300 företagsinspektioner utförts.

Undersökning av ett eventuellt medlemskap hos BSCI eller Sedex/SMETA pågick under året. DistIT:s styrelse fattade beslut om utvärdering av dotterbolagen hos EcoVadis.

EcoVadis är det ledande utvärderingssystemet som väger in aspekter som miljö, arbetsförhållanden, affärsansvar och etik samt hållbara upphandlingar. EcoVadis-metoden bygger på internationellt antagna principer för hållbarhetsredovisning som GRI (Global Reporting Initiative), FN:s Global Compact och ISO:26000. Utvärderingen revideras även av oberoende hållbarhetsexperter.

Vi fick resultatet brons efter deras EcoVadis utvärdering och vi håller nu på med olika kompletteringar för att lämna in en ansökan om medlemskap under 2022.

LEVERANTÖRER AV EGNA MÄRKESVAROR

Aurora Deltaco

- 2019 Top 40 77,5% certifierade
- 2020 Top 40 88% certifierade
- 2021 Top 50 96% certifierade

EFUEL

- 2021 Inga leverantörer för EMV

Septon

- 2019 En ny leverantör för EMV
- 2020 Inga leverantörer för EMV
- 2021 Tre nya leverantörer för EMV

Septon har under 2021 utvecklat ett sortiment av audio- och videoprodukter under det egna varumärket "TiGHT AV". Under 2022 kommer leverantörerna och tillverkarna av dessa produkter att genomgå granskningar genom besök av både egna medarbetare och tredjepartskontrollanter.

Sominis

- 2019 Inga leverantörer för EMV
- 2020 Inga leverantörer för EMV
- 2021 Inga leverantörer för EMV

NY MÅLSÄTTNING 2022

DistIT-koncernens nya mål för dotterbolagen under 2022 är ett fortsatt arbete med godkännande av leverantörer för överensstämmelse av uppförandekoden. Målsättningen är att se till att de 80 största leverantörerna av egna märkesvaror (EMV) till respektive dotterbolag skall vara certifierade under 2022. Som ett resultat av detta kommer minst 95 % av alla produkter av egna märkesvaror inom koncernen att handlas av godkända leverantörer. Uppföljning av dessa leverantörer kommer att fortgå löpande och resultatet kommer att presenteras i samband med årsredovisningen 2022.

Ledningsgruppen har under 2021 genomfört ett antal workshops för att klargöra framtida ambitioner och strategier kring CSR och hållbarhet i organisationen.

DistIT anställde under 2021 en ny Hållbarhetsansvarig för att skapa en tydlig vision, mission och strategi för Hållbarhet inom DistIT-koncernen.

Visionen är att digitalisera och driva världen genom företag med innovativa, rättvisa och hållbara produkter och tjänster. Missionen ska genomföras genom varje bolag i koncernen. Varje bolag fastställer och beslutar om uppdragsbeskrivning under 2022. Ambitionen är att vara den främsta hållbarhetsleverantör för nyckelkunder senast 2024.

Vi kommer även att fortsätta med regelbundna besök i fabriker med hjälp av vårt team och vårt inspektionsföretag för att informera, kontrollera och vägleda våra leverantörer i enlighet med vår uppförandekod. Vidare kommer vi även fortsätta under 2022 med att byta ut de leverantörer som inte når upp till våra krav gällandes CSR

eller i de fall där vi har för låg omsättning för att motivera dem som affärspartner.

Ett nytt miljömål för 2022 är implementering av GHG-protokollet hos dotterbolagen. Greenhouse Gas Protocol (GHG-protokollet) är den mest använda internationella beräknings- och redovisningsstandarden som används av nationer och företag som ett verktyg för att förstå, kvantifiera och hantera utsläpp av växthusgaser. Enligt GHG-protokollet redovisar man genom att dela in utsläppen i olika områden (scope 1, 2 och 3). Detta ger en tydlig bild av vilka utsläpp som är direkta (scope 1) eller indirekta (scope 2 och 3).

Scope 1 innehåller direkta växthusgasutsläpp, alltså som verksamheten har direkt kontroll över. Det gäller exempelvis växthusgasutsläpp från fordon och maskiner som verksamheten äger eller leasar. I scope 2 hamnar indirekta utsläpp från elektricitet, alltså förbrukning av el, fjärrvärme och fjärrkyla. Scope 3 är de indirekta växthusgasutsläppen, utöver inköpt energi, som sker utanför verksamhetens gränser. Målet är att redovisa scope 1 och 2 för alla dotterbolagen i nästa hållbarhetsrapport.

2.Personal

Här nedan redovisas personalrelaterade resultatindikatorer för DistIT-koncernens bolag i hållbarhetsredovisningen för 2021. Det är första gången den här typen av information redovisas och kommer att utvecklas kommande år.

BOLAG	UAB Sominis technologgy	Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB	Septon Electronic AB	Aurora Deltaco
Antal anställda	9	3	45	195
Varav antal kvinnor	2	0	9	60
Sjukfrånvaro (%)	2%	1,8%	4,2%	2,6%
Olycksfall (antal)	0	0	0	0
Utbildningstimmar (timmar/person)	-	37,5	10	6,4

3. Miljöansvar

Inom miljöområdet följer dotterbolagen de miljölagar som är gällande i de länder där bolagen är verksamma. Dotterbolagen ska även effektivisera energiförbrukningen, sortera papper och kartonger till återvinning och minska CO2-utsläppen genom samordnad transport. Från och med 2019 har dotterbolagen anordnat källsortering och återvinning av allt avfall på kontor. Sorteringen omfattar metall, plast, glas, elektronik, ljuskällor, wellpapp, papper och matavfall.

Under 2019 blev DistIT medlem i FSC. FSC står för Forest Stewardship Council och är en oberoende, internationell medlemsorganisation som verkar för ett miljöanpassat, socialt ansvarstagande och ekonomiskt livskraftigt bruk av världens skogar, genom sitt certifieringssystem FSC. Certifierade företag följer FSC:s regler (standarder) för skogsbruk och spårbarhet. De som följer reglerna får märka sina förpackningar med FSC:s varumärke. FSC-märkningen gör att konsumenter och företag kan välja varor av trä som

kommer från ett ansvarsfullt skogsbruk, det vill säga ett skogsbruk som tar hänsyn till människor och miljö. Skogen ger oss rent vatten, frisk luft och bidrar till att bromsa den globala uppvärmningen. Den ger mat, medicin och viktiga naturresurser som timmer och papper. Ett ansvarsfullt skogsbruk ser till så att skogen också på lång sikt kan ge de här nyttigheterna. De som deltar i FSC vill frivilligt bidra till detta.

Under 2020 började DistIT-koncernen med att skifta till FSC-förpackningar genom att designa om ett flertal utvalda förpackningar, bland annat alla produkter och kommande nyheter inom varumärket STREETZ. Arbetet fortsatte löpande under 2021. 33% av våra pappersförpackningar blev under året konverterade till FSC godkända förpackningar. Det motsvarar ca 12% av det totala antalet aktiva artiklar med förpackningar inklusive plastpåsar. Vi har även vidtagit en ny policy för att minska plasten och öka hållbarheten i våra förpackningar (s k No Plastic förpackningar). Vi kommer att fortsätta med konvertering av plastförpackningar till FCS godkända förpackningar under 2022.

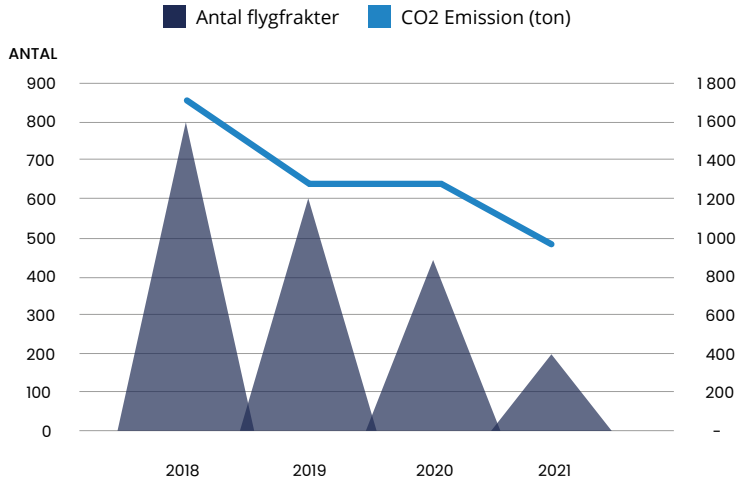
Under 2020 har alla dotterbolag inom koncernen övergått till digitala möten på grund av Covid-19. Vi har fortsatt vårt arbete med digitaliseringar inom våra verksamheter under 2021. Det har resulterat i väsentligt färre bil- och flygresor. Vi ser en väldigt positiv miljöpåverkan i detta avseende och vår ambition är att kunna hålla denna linje även när pandemin är över.

Alla nya tjänstebilar som togs i bruk under 2021 var antingen en elbil eller en plug-in hybrid. DistITs målsättning inför 2022 är att fortsätta med samma policy.

Ett annat miljömål för 2021 var att alla bolag inom koncernen skulle redovisa sina årliga flygfrakter samt att försöka minska dessa med minst 20 % per år. Under året hade antal flygfrakter minskat med ca 60 % medan utsläppen av CO2 mätt i ton (1000 kg) minskade med drygt 40 % jämfört med 2020. En bidragande orsak till att vi i lyckades minska våra utsläpp på de nivåerna är sammanslagning av verksamheterna i Aurora och Deltaco som gör att planering av varuinköp görs betydligt mer centralt. Vi söker och utvärderar verktyg för mätning av CO2-utsläpp i övriga delar av våra verksamheter i enlighet med GHG-protokollet. Arbetet beräknas vara färdigt under 2022.

I figur nedan redovisas antalet flygfrakter samt CO2 emission i ton för DistIT-koncernen under åren 2018 till 2021.

FLYGFRAKT INOM KONCERNEN



Utleveranser av varor från dotterbolagens lager genomförs av speditionsföretag. PostNord och Bring står för över 80 % av alla transporter idag. PostNord har ett uttalat miljömål att sänka koncernens koldioxidutsläpp i absoluta ton med 40 % mellan år 2009 och 2020. PostNord samarbetar även med kommuner och andra aktörer i olika miljöprojekt såsom grön rutt och elvägar för tung transport. Brings övergripande miljömål är att innan år 2025 använda endast förnybar energi till sina fordon. Bring samarbetar även med andra företag för att utveckla nya eldrivna lastbilar för en fossilfri paketdistribution i stadskärnorna på de nordiska marknaderna. Läs mer om PostNords och Brings miljöarbete på **www.postnord.se** samt **www.bring.se**.

4. Medarbetaransvar (Visselblåsarfunktion)

Under 2017 fattade DistIT beslut om att skapa en visselblåsarfunktion inom koncernen.

Information om visselblåsarfunktion, hur det går till och hur medarbetare kan göra en anmälan ska finnas tillgänglig på respektive dotterbolags hemsida.

Charlotte Hansson, styrelsemedlem i DistIT var under året ansvarig för att ta emot och skyndsamt behandla inkomna ärenden. Inga ärenden har dock för 2021 års verksamhet rapporterats in.

Från och med den 17 december 2021 finns det en ny visselblåsarlag som innebär att DistIT måste ha en annan visselblåsarfunktion som är både oberoende och självständig från bolaget. Bolaget ska även skapa effektiva och säkra rapporteringskanaler, där visselblåsaren och alla som nämns i rapporten förblir anonyma samt säkerställ att ingen obehörig har åtkomst till rapporterna, och att all dokumentation sparas på ett säkert sätt.

DistIT har därför tecknat avtal med KPMG om visselblåsartjänst. KPMG:s visselblåsartjänst täcker in dessa områden:

- Tillhandahållande av säker digital lösning för rapporteringskanal (visselblåsarsystem).
- Mottagningsfunktion där initial bedömning och värdering av inkomna ärenden sker samt kvalitetssäkrad ärendehantering.

Utredningsfunktion där KPMG säkerställer oberoende och självständiga utredningar i de fall där det krävs. KPMG bistår också med åtgärdshantering och hjälp att utveckla organisationens förebyggande arbete.

5. Samhällsstöd

DistITs styrelse antog under 2016 ett program för stöd till samhället i form av ett ekonomiskt stöd till organisationer som hjälper utsatta människor i världen. Det ekonomiska stödet under 2021 motsvarade 0,005 % -enheter av koncernens totala årsomsättning. Årets donation uppgick till 125 000 kr och tilldelades Stadsmissionerna i Sverige.

DistITs styrelse har även bifallit DistITs VDs förslag om att lämna en donation om 100 000 kr till Röda Korset som kämpar för att rädda liv i Ukraina och hjälper människor som drabbas av konflikten.

Röda Korsets arbete baseras på sju grundprinciper, bland annat neutralitet och opartiskhet. Neutralitet innebär att Röda Korset aldrig väljer sida i en väpnad konflikt men alltid står bakom de människor som drabbas. Opartiskhet innebär att Röda Korset inte diskriminerar när det gäller t ex nationalitet, etnicitet, religion, samhällsställning eller politiska åsikter. Hjälpen ska gå till dem som behöver den mest.

Under 2022 kommer DistIT att se över och förnya strategin för samhällsstöd.

6. Övriga icke-finansiella förhållanden relevanta för verksamheten

GDPR

Den 25 maj 2018 ersattes personuppgiftslagen med dataskyddsförordningen (GDPR). Dataskyddsförordningen gäller som lag i alla EUs medlemsländer. DistIT arbetade aktivt sedan 2017 med anpassning till denna nya lag. Styrelsen hade utsett en arbetsgrupp för att genomföra detta arbete och implementera eventuella nödvändiga nya processer.

Som ett första steg kartlade dotterbolagen befintliga processer för att identifiera var personuppgifter hanteras och vilka integritetsrisker som finns. Kartläggningen omfattade även egna IT-system och hur personuppgifter lagras eller överförs till andra system, parter och till länder utanför EU-området. Därefter har dotterbolagen med hjälp av experter och jurister utarbetat och framtagit nödvändiga dokument och rutiner för hantering av personuppgifter i enlighet med nuvarande förordning.

Under 2019 harmoniserades dotterbolagens egna rutiner och gemensamma policys för DistIT-koncernen fastslogs. Alla policys är gemensamma för dotterbolagen, förutom IT-policyn vilken kan anpassas efter lokala förutsättningar så länge anpassningen inte strider mot nuvarande förordning.

DistITs policyer är skrivna på engelska vilket även är huvudspråk och har tolkningsföreträde. För att underlätta implementeringen översattes policyerna även till svenska, norska, finska, danska samt litauiska. Dotterbolagen har till uppgift att översätta erforderlig policy till eventuella ytterligare språk för att svara mot förordningen.

Ansvaret att dotterbolagens hantering av personuppgifter sker enligt förordningen ligger på DistITs CFO. I dotterbolagen är det IT-chefen som ansvarar för eventuell anpassning av IT-policyn samt att säkerställa att policyerna implementeras.

Vidare har en ny beredskapsplan för DistIT-koncernen antagits. Beredskapsplanen gäller alla bolag och anställda inom koncernen. Beredskapsplanen definierar ramverket för när och hur man ska agera om ett brott eller ett försök att bryta mot datasäkerheten sker i DistIT-koncernen.

VERKLIG HUVUDMAN

Lagen om verklig huvudman (Lag (2017:631)) trädde i kraft den 1 augusti 2017 och har registreringsskyldighet uppstått i och med ikraftträdandet av lagen ska en anmälan enligt 2 kap. lagen göras senast sex (6) månader efter lagens ikraftträdande. Lagen syftar till att genom krav på ökad insyn och registrering av verkliga huvudmän i juridiska personer samt truster och liknande juridiska konstruktioner förhindra att juridiska personer eller konstruktioner utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism. DistIT har i enlighet med lagen rapporterat samtliga sina huvudmän.

Marknadsmissbruksförordningen (MAR)

Riksdagen beslutade under 2016 om nya regler till marknadsmissbruksförordningen (MAR). De nya reglerna innefattade i huvudsak ändrad rapporteringsplikt för personer i ledande ställning och närstående till Finansinspektionen (FI) och bolaget, en ny definition av insiderinformation samt nya regler för upprättande av insiderförteckningar. DistIT har i enlighet med förordningen skapat instruktioner och rutiner för identifiering, hantering och dokumentation av insiderinformation inom organisationen. Om ett pressmeddelande innehåller insiderinformation ska hänvisning till MAR inkluderas. DistIT skickade ut sammanlagt 25 pressmeddelanden under 2021. Av dessa bedömdes 8 pressmeddelanden innehålla information som utgör insiderinformation.

REVISORNS YTTRANDE AVSEENDE DEN LAGSTADGADE HÅLLBARHETSRAPPORTEN

Till bolagsstämman i DistIT AB (publ), org.nr 556116-4384

UPPDRAG OCH ANSVARSFÖRDELNING

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten för år 2021, på sidorna 38–50, och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

GRANSKNINGENS INRIKTNING OCH OMFATTNING

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 12 *Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

UTTALANDE

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Stockholm den 30 mars 2022

Grant Thornton Sweden AB

Therése Utengen
Auktoriserad revisor



BOLAGSSTYRNING

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Från och med 2015 är upprättandet av bolagsstyrningsrapport ett krav för DistIT AB enligt Årsredovisningslagen (1995:1554), 6 kap. 6–9 §§. Denna bolagsstyrningsrapport följer svensk kod för bolagsstyrnings regler och tillämpningsanvisningar. Bolagsstyrningsrapporten har upprättats som en från årsredovisningen skild handling och utgör således inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna. Bolagsstyrningsrapporten har granskats av bolagets revisorer med bestämmelserna i årsredovisningslagen och revisorns yttrande är fogat till rapporten.

DistIT AB (publ), org.nr. 556116–4384, (”DistIT” eller ”Bolaget”) är ett svenskt publikt aktiebolag som lyder under svensk lag. Verksamheten har under 2021 bestått av dotterbolagen Aurora Group Danmark A/S, Septon Holding AB, Sominis Technology UAB, SweDeltaco AB samt från den 18 augusti även Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB. Aurora Group och SweDeltaco bedriver verksamheter i samtliga nordiska länder, SweDeltaco genom dotterbolaget Deltaco Baltic UAB bedriver även verksamhet i de baltiska länderna. Septon Electronic AB bedriver verksamhet i Sverige, Danmark och Norge och Sominis Technology UAB verksamhet i Litauen. Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB bedriver verksamhet i Sverige.

Bolagsstyrningsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554). Bolagsstyrningen av DistIT AB utgår från svensk lagstiftning, främst den svenska aktiebolagslagen, avtalet med marknadsplatsen Nasdaq First North Premier Growth Market, svensk kod för bolagsstyrning (”Koden”) samt andra relevanta regler och riktlinjer. Aktierna upptogs till handel på Nasdaq First North 2011. Bolaget har emitterat seniora icke säkerställda obligationer om 300 miljoner kronor inom en total ram om 800 miljoner kronor med förfall i maj 2025. Obligationerna upptogs för handel vid Nasdaq Stockholm den 17 juni 2021. Bolaget har sedan 1 juli 2018 Erik Penser Bank AB som Certified Adviser.

Till grund för styrning av Bolaget och koncernen ligger bland annat bolagsordningen, den svenska aktiebolagslagen, Stockholmsbörsens regelverk för listning på First North Premier Growth Market och Koden. Bolag vars aktie är upptagen till handel på First North Premier Growth Market före den 1 juli 2018 behöver publicera sin bolagsstyrningsrapport vid tidpunkten för offentliggörandet av årsredovisningen. DistITs arbete med bolagsstyrning har dock sedan introduktionen på Nasdaq First North år 2011 och senare First North Premier Growth Market inspirerats av Koden. Samtliga upprättade bolagsstyrningsrapporter sedan 2012 är publicerade på DistITs hemsida, www.distit.se. En valberedning inför årsstämman 2022 har bildats som avviker från Koden då tre av valberedningens ledamöter representerar aktieägare med vardera mer än tio procent av aktierna och rösterna. Anledningen till denna avvikelse är att deltagande i valberedningen är en central del i utövandet av ägande av aktier i Bolaget.

ÖVERTRÄDELSER AV REGELVERKET

DistIT AB, dess styrelseledamöter, den verkställande ledningen och DistITs valberedning har under räkenskapsåret 2021 inte begått några ej redovisade överträdelser av de regelverk som gäller för de aktier som är upptagna till handel på First North Premier Growth Market eller för DistITs företagsobligation som är upptagen till handel på Nasdaq Stockholm. Inga överträdelser har inte heller gjorts vad avser Aktiemarknadsnämndens tillämpning av god sed på aktiemarknaden.

TILLÄMPNING AV KODEN / AVVIKELSER

Bolaget tillämpar Koden och för 2021 redovisar styrelsen följande avvikelser från Koden.

Valberedning

En valberedning inför årsstämman 2022 har bildats som avviker från Koden då tre av valberedningens ledamöter representerar aktieägare med vardera mer än tio procent av aktierna och rösterna. Anledningen till denna avvikelse är att deltagande i valberedningen är en central del i utövandet av ägande av aktier i Bolaget.

Styrelsens sammansättning

Valberedningen inför årsstämman 2021 var medveten om att en jämn könsfördelning inte har kunnat uppnås. Framtida arbete inom valberedningen för DistIT bör särskilt beakta detta.

Ersättningsutskott

Styrelsen har beslutat att inte inrätta ett ersättningsutskott. I enlighet med Koden har styrelsen funnit det mer ändamålsenligt att hela styrelsen utgör ersättningsutskott. Styrelsen avser att under 2022 löpande pröva behovet av att inrätta ett ersättningsutskott.

Styrelsen utvärderar årligen verkställande direktörens arbete i enlighet med av bolagsstämman beslutade riktlinjer. Beträffande övriga ledande befattningshavares ersättning och anställningsvillkor beslutar verkställande

direktören på basis av de riktlinjer till ersättning för ledande befattningshavare som årsstämman beslutat om.

Revisionsutskott
Styrelsen har beslutat att inte utse en särskild granskningsfunktion. Styrelsen har utvärderat behovet av en sådan funktion och beslutat att inte utse en särskild granskningsfunktion. Hela styrelsen utgör därmed särskild granskningsfunktion vilket under verksamhetsåret 2021 motiveras av Bolagets pågående förändringsarbete vilket inneburit ett kontinuerligt och ett nära samarbete mellan hela styrelsen och företagsledningen. Minst en styrelseledamot har redovisningskompetens. Styrelsen avser att under 2022 kontinuerligt pröva behovet av att inrätta ett revisionsutskott.

AKTIEÄGARE

DistITs aktie är listad på NASDAQ First North sedan 19 april 2011 och på First North Premier Growth Market sedan 28 april 2015. För bolag anslutna till First North Premier Growth Market krävs en Certified Adviser vilken bland annat skall utöva viss tillsyn. Erik Penser Bank AB är DistITs Certified Adviser. Antalet aktieägare i DistIT uppgick den 31 december 2021 till 6 871 (6 254). Av dessa hade 422 (421) fler än 1 000 aktier vardera. 10 aktieägare äger aktier motsvarande 65 procent (67) av aktiekapital och röster. Varje aktie har en röst. För ytterligare information om ägare och ägarstruktur, se sidorna 25-26.

BOLAGSSTÄMMA

Bolagets högsta beslutande organ är bolagsstämman, där aktieägarnas inflytande i Bolaget utövas. Aktieägare, som vill delta på bolagsstämma, personligen eller via ombud, ska vara upptagna i aktieboken fem vardagar före bolagsstämman samt göra en anmälan till Bolaget enligt kallelse.

Kallelse till bolagsstämma sker genom pressmeddelande, på DistITs hemsida (**www.distit.se**) och genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar. Att kallelse har skett informeras om genom annonsering i Svenska Dagbladet. Årsstämma ska hållas inom sex månader från räkenskapsårets utgång. På årsstämman beslutar aktieägarna bland annat om val av styrelse och revisorer, principer för valberedningens arbete samt om ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören för det gångna året. Beslut fattas även om fastställelse av de finansiella rapporterna, disposition av vinstmedel samt arvode för styrelsens ledamöter och revisorerna.

VALBEREDNING INFÖR ÅRSSTÄMMAN 2021

Valberedningen inför årsstämman 2021 bestod av Daniel Nyhren (valberedningens ordförande), Carl Rosvall, Anders Bladh och Stefan Charette.

ÅRSSTÄMMAN 2021

Årsstämma 2021 avhandlades den 29 april 2021.

Årsstämman beslutade om att fastställa de i årsredovisningen 2020 framlagda resultaträkningen, balansräkningen, koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen.

Årsstämman beslutade om utdelning om 2,00 kronor per aktie i linje med styrelsens utdelningsförslag.

Till ordinarie styrelseledamöter omvaldes Stefan Charette, Charlotte Hansson, Jonas Mårtensson och Anders Bladh. Därutöver valdes Mikael Nilsson in som styrelseledamot. Stämman utsåg Stefan Charette till styrelsens ordförande. Vidare beslutades att styrelsearvodet utgår med en årlig ersättning till styrelseordförande med 375 000 kronor (375 000) och till övriga ledamöter ej anställda i Bolaget med 175 000 kronor (175 000) per person. Till revisor omvaldes revisionsbolaget Grant Thornton Sweden AB som utsåg auktoriserade revisorn Therése Utengen som huvudansvarig revisor.

Årsstämman beslutade om att fastställa styrelsens och revisorns arvode i enlighet med valberedningens förslag.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare antogs enligt styrelsens förslag.

Årsstämman 2021 beslutade om nya principer för valberedningens uppdrag och hur valberedning skall utses. Beslutet skall gälla årligen till dess bolagsstämman beslutar om ändring av därav.

Årsstämman 2021 beslutade, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, om en emission av högst 180 000 teckningsoptioner med åtföljande rätt till teckning av högst 180 000 nya aktier i DistIT AB till teckningskurs 133,43 kronor per aktie. Rätt att teckna de nya teckningsoptionerna tillkom vissa av DistIT-koncernens ledande befattningshavare och nyckelpersoner. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat. De fullständiga villkoren finns på Bolagets hemsida, **www.distit.se.**

Årsstämman bemyndigade styrelsen att framtill årsstämman 2022, vid ett eller flera tillfällen, med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, fatta beslut om nyemission av aktier motsvarande en utspädning om maximalt 10 procent av bolagets aktiekapital och totala röstetal vid den tidpunkt då bemyndigandet utnyttjas för första gången. Vidare kan sådana emissioner ske mot kontant betalning, genom apport och kvittning, eller i övrigt förenas med villkor. Bemyndigandet ska främst användas för genomförande av förvärv eller finansiering av bolagets verksamhet.

Årsstämman beslutade om att ändra bolagets bolagsordning för att aktieägarna före bolagsstämman skall kunna utöva sin rösträtt per post.

EXTRASTÄMMA 3 SEPTEMBER 2021

En extra bolagsstämma i DistIT AB (publ) beslutade den 3 september 2021 om utgivande av upp till sammanlagt 394 686 teckningsoptioner till ledande nyckelpersoner i det förvärvade Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB. Programmet blev fulltecknat. Extrastämman beslutade också att bolagets aktiekapital ökade med 3 252 572 kronor genom emission av 1 626 286 nya aktier i relation till ovan förvärv. Rätt att teckna nya aktier hade, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, endast Redstone Investment Group SA, tidigare ägare av Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB.

STYRELSEN

Enligt DistITs bolagsordning skall styrelsen bestå av minst tre och högst sju ledamöter med högst fem suppleanter.

Vid årsstämman 2021 valdes fem ledamöter. De av bolagsstämman valda ledamöterna utses för tiden fram till nästa årsstämma i enlighet med Koden. Någon regel om längsta tid en ledamot kan ingå i styrelsen finns inte. Ledamöternas medelålder är 57 år och en (1) av ledamöterna är kvinna. Valberedningen inför årsstämman 2021 har varit medvetna om att en jämn könsfördelning inte har kunnat uppnås. Framtida arbete inom valberedningen för DistIT bör särskilt beakta detta.

Styrelsen har under verksamhetsåret 2021 bestått av Stefan Charette (styrelseordförande), Charlotte Hansson, Jonas Mårtensson, Anders Bladh och Mikael Nilsson. Bolagets verkställande direktör ingår ej i styrelsen men är närvarande och föredragande vid styrelsemöten. Vid styrelsemöten som behandlar utvärdering av den verkställande direktören och vid ett av styrelsens sammanträffande med revisorn har den verkställande direktören ej varit närvarande.

Samtliga styrelseledamöter anses av valberedningen inför årsstämman 2022 vara oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen. Tre av ledamöterna inför årsstämman 2022 anses av valberedningen vara beroende i förhållande till Bolagets större ägare. Ledamoten Stefan Charette anses av valberedningen vara beroende i förhållande till en av Bolagets större ägare, Athanase Industrial Partner och Anders Bladh anses av valberedningen vara beroende i förhållande till en av Bolagets större ägare, Ribbskottet AB. DistIT uppfyller därmed de krav Koden uppställer avseende styrelsens oberoende i förhållande till Bolaget, bolagsledningen respektive Bolagets större ägare. För information om de av bolagsstämman valda styrelseledamöterna, se sidan 65.



STYRELSENS ARBETE OCH ANSVAR

Styrelsen i DistIT har fastställt en arbetsordning för styrelsen med instruktioner avseende arbetsfördelning mellan styrelse och verkställande direktören samt instruktioner för ekonomisk rapportering. Styrelsen ansvarar för att DistITs organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och övriga ekonomiska förhållanden kontrolleras på ett betryggande sätt. Styrelsen ska fortlöpande bedöma koncernens ekonomiska situation.

Av styrelsens arbetsordning framgår att styrelsens ordförande i samråd med verkställande direktören före utsändande av kallelse ska utarbeta dagordning för respektive sammanträde och bestämma nödvändigt beslutsunderlag och dokumentation till aktuella ärenden. Styrelsen kallas till ett konstituerande möte efter årsstämman samt därutöver minst sex ordinarie sammanträden per år. Fyra av de ordinarie sammanträdena sammanfaller med tidpunkterna för den externa ekonomiska rapporteringen. Ett femte ordinarie sammanträde hålls i december med genomgång av budget och verksamhetsplan för påföljande år. Ett sjätte inplanerat styrelsemöte diskuterar Bolagets långsiktiga strategiska överväganden. Vid styrelsemötet där årsbokslutet presenteras deltar revisorn för att meddela iakttagelser från den årliga revisionen. Utöver de ordinarie mötena kallas styrelsen till ytterligare sammanträden när situationen så påkallar. Under året har styrelsen sammanträtt 13 gånger, varav tre (3) gånger per capsulam, inklusive ett konstituerande styrelsemöte.

Styrelseordföranden leder styrelsens arbete och ansvarar för att övriga ledamöter löpande får den information som är nödvändig för styrelsearbetets kvalitet upprätthålls och utövas enligt aktiebolagslagen och Koden. Ordföranden företräder Bolaget i ägarfrågor. Styrelsen övervakar verkställande direktörens arbete och ansvarar för att organisationen är ändamålsenlig. Styrelsen fastställer DistITs övergripande mål och strategier, beslutar om budget och affärsplaner behandlar och godkänner årsbokslut och delårsrapporter samt fastställer viktiga policies och regelsystem. Styrelsen skall följa den ekonomiska utvecklingen, säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen och den interna kontrollen samt regelbundet följa upp och utvärdera verksamheten utifrån de av styrelsen satta målen och riktlinjerna. Styrelsen skall även besluta om större investeringar och förändringar i DistITs organisation och verksamhet.

ERSÄTTNING TILL STYRELSEN

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt årsstämmans beslut. Utbetalade styrelsearvoden för räkenskapsåret 2021 har redovisats som inkomst av tjänst hos varje enskild styrelseledamot. Som valberedningens ordförande informerade om vid årsstämman tillämpar Bolaget principen att eventuellt arbete utöver ordinarie styrelsearbete skall ske på marknadsmässiga grunder och vara överenskommet direkt mellan Bolaget och den ledamot det berör. Detta förfarande har tillämpats tidigare och omfattningen av dessa konsultarvoden redovisas, om sådant har utbetalats, särskilt i årsredovisningen. För 2021 har inget arvode för arbete utöver ordinarie styrelsearbete utbetalats till styrelsens ledamöter.

Namn	Invald	Beroendeställning	Närvarofrekvens	Valberedning
Stefan Charette, ordförande	2016	Nej/Ja[1]	13/13	Ledamot
Jonas Mårtensson	2011	Nej	13/13	-
Charlotte Hansson	2012	Nej	13/13	-
Anders Bladh	2018	Nej/Ja[2]	13/13	Ledamot
Mikael Nilsson	2021	Nej	13/13	-

1) Stefan Charette är oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen och beroende i förhållande till en av Bolagets större ägare, Athanase Industrial Partner.
2) Anders Bladh är oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen och beroende i förhållande till en av Bolagets större ägare, Ribbskottet AB.

NÄRVAROFREKVENS STYRELSEN

STYRELSEARVODE TILL STYRELSEN

TSEK	2021	2020
Stefan Charette, ordförande	375	375
Jonas Mårtensson	175	175
Charlotte Hansson	175	175
Anders Bladh	175	175
Mikael Nilsson	131	-

ANNAN ERSÄTTNING TILL STYRELSEN

TSEK	2021	2020
Stefan Charette, ordförande	-	-
Jonas Mårtensson	-	-
Charlotte Hansson	-	-
Anders Bladh	-	-
Mikael Nilsson	-	-

STYRELSENS ARBETE 2021

Styrelsen har under året hållit 13 styrelsesammanträden, varav tre (3) per capsulam. Varje styrelseledamots närvaro framgår av tabellen på sidan 55. Bolagets finansdirektör är styrelsens sekreterare. Vid de ordinarie styrelsemötena har den verkställande direktören redogjort för koncernens resultat och finansiella ställning inklusive prognos för de kommande kvartalen och utvecklingen av Bolagets affärsverksamhet.

Styrelsen har under året fokuserat på i huvudsak fyra områden;

- Åtgärder för att skapa marknads- och kostnadssynergier i den pågående integrationen av Aurora och Deltaco.
- Strategiarbete för Aurora och Deltaco, med fokus på utveckling av egna märkesvaror och go-to-market.
- Strategiarbete för Septon och integration av bolag inom Septon-gruppen.
- Förvärv, strategi och integration av EFUEL.

Övriga väsentliga frågor som styrelsen bland annat behandlat under året omfattar bland annat:

- Bolagets ledning, resultat och finansiella ställning.
- Bolagets internkontroll och riskhantering, där hantering av covid-19 varit en del.
- Refinansieringen med obligation.
- Övriga strategi-, omstrukturerings- och organisationsfrågor.

STYRELSEUTSKOTT

Enligt styrelsens arbetsordning antagen vid konstituerande styrelsemöte den 29 april 2021 utser styrelsen inget revisions- eller ersättningsutskott utan hela styrelsen ansvarar för att fullgöra dessa uppgifter. Styrelsen har därför under året inte utsett några särskilda styrelseutskott. Styrelsen utser inom sig vid behov arbetsgrupper vars uppgifter är att inför kommande styrelsebeslut ta fram och förbereda beslutsunderlag, bland annat i samband med förvärv.

MÅNGFALDSPOLICY

Valberedningen använder punkt 4.1 i Koden som mångfaldspolicy vid sin bedömning av styrelsens ändamålsenliga sammansättning med hänsyn tagen till Bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt och bedömningen ska vara präglad av mångsidighet och bredd avseende kompetens, erfarenhet och bakgrund med en eftersträvan av jämn könsfördelning.

Valberedningen är medveten om att en jämn könsfördelning inte har kunnat uppnås hittills. Framtida arbete inom valberedningen för DistIT bör särskilt beakta detta.

GDPR

Den 25 maj 2018 ersattes personuppgiftslagen med dataskyddsförordningen (GDPR). Dataskyddsförordningen gäller som lag i alla EU:s medlemsländer. DistIT har sedan 2017 arbetat aktivt med anpassning till denna nya lag och utsåg inför ikraftträdande av lagen en arbetsgrupp för att genomföra detta arbete och implementera eventuella nödvändiga nya processer. Under 2019 harmoniserades dotterbolagens egna rutiner och gemensamma policys för DistIT-koncernen fastslogs. Alla policys är gemensamma för dotterbolagen, förutom IT-policyn vilken kan anpassas efter lokala förutsättningar så länge anpassningen inte strider mot nuvarande förordning. DistITs policyer är skrivna på engelska vilket även är huvudspråk och har tolkningsföreträde. För att underlätta implementeringen översattes policyerna även till svenska, norska, finska, danska samt litauiska. Dotterbolagen har till uppgift att översätta erforderlig policy till eventuella ytterligare språk

Ansvaret att dotterbolagens hantering av personuppgifter sker enligt förordningen ligger på DistITs CFO. I dotterbolagen är det IT-chefen som ansvarar för eventuell anpassning av IT- policyn samt att säkerställa att policyerna implementeras.

VERKLIG HUVUDMAN

Lagen om verklig huvudman (Lag (2017:631)) trädde i kraft den 1 augusti 2017 och har registreringsskyldighet uppstått i och med ikraftträdandet av lagen ska en anmälan enligt 2 kapitlet göras senast sex (6) månader efter lagens ikraftträdande. Lagen syftar till att genom krav på ökad insyn och registrering av verkliga huvudmän i juridiska personer samt truster och liknande juridiska konstruktioner förhindra att juridiska personer eller konstruktioner utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism. DistIT har i enlighet med lagen rapporterat samtliga sina huvudmän.

VISSELBLÅSARFUNKTION

DistITs goda varumärke och förtroende bygger på hög integritet och god affärssed. DistIT arbetar för öppenhet och god kommunikation inom organisationen vilket stärker en bra företagskultur.

Visselblåsarfunktionen handlar om att rapportera olagliga eller misstänkt olagliga handlingar och brott mot DistITs uppförandekod. DistIT är mån om att identifiera oegentligheter i verksamheten. Exempel på oegentligheter inkluderar sexuella trakasserier, bedrägeri och korruption, diskriminering och brott mot miljön och mänskliga rättigheter.

Alla medarbetare har rättigheter och skyldigheter att rapportera oegentligheter rörande korruption, missbruk av ställning, bedrägeri, ekonomisk brottslighet, allvarliga tjänstefel eller miljöbrott. Information om visselblåsarfunktion, hur det går till och hur medarbetare kan skicka in anmälan finns tillgänglig på Bolagets hemsida, **www.distit.se**, anmälan skall kunna göras anonymt och/eller konfidentiellt. Klagomål eller rapporter om oegentligheter skickas till en speciell mejladress var mottagare ansvarar för att ärenden skyndsamt behandlas.

Från och med den 17 december 2021 finns det en ny visselblåsarlag som innebär att DistIT måste ha en visselblåsarfunktion som är både oberoende och självständig från bolaget. Bolaget ska även skapa effektiva och säkra rapporteringskanaler, där visselblåsaren och alla som nämns i rapporten förblir anonyma samt säkerställ att ingen obehörig har åtkomst till rapporterna, och att all dokumentation sparas på ett säkert sätt. DistIT har därför tecknat avtal med KPMG om visselblåsartjänst.

Inga ärenden har rapporterats in för 2021.

REVISION

Revisorer utses på årsstämman med uppgiften att granska Bolagets finansiella rapportering samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Bolaget. Val av revisor genomfördes vid årsstämman 2021, då Grant Thornton Sweden AB omvaldes till revisor för tiden intill slutet av årsstämman 2022. Huvudansvarig revisor är auktoriserade revisorn Therese Utengen (född 1986).

Huvudansvarig revisor erhåller för kännedom löpande kallelser till styrelsemöten och bolagsstämmor, styrelseprotokoll, den månatliga ekonomiska rapporteringen, VD-rapporter samt löpande annan information av väsentlig betydelse för verksamheten. Revisionsgranskningen omfattar även delar av Bolagets interna kontroll samt förvaltningsrevision. Områden som granskas väljs ut i enlighet med riskbedömningen om väsentliga processer. Vid styrelsens årliga genomgång av årsbokslut föredrar den huvudansvariga revisorn en skriftligen upprättad revisionspromemoria.

Den huvudansvarige revisorn har vid två tillfällen träffat styrelsen för att redovisa arbetet av sin utvärdering av den interna kontrollen, samt revisionen av årsbokslutet för räkenskapsåret 2021. Revisorn har under året även haft löpande kontakt med Bolagets verkställande direktör och Bolagets ledning.

Grant Thornton avger revisionsberättelse avseende DistIT samt koncernen i sin helhet. Grant Thornton utför även tjänster för bolag inom DistIT-koncernen utöver revisionsarbetet. För detta har Grant Thornton fakturerat ett sammanlagt belopp om 1,1 MSEK år 2021 (1,1). Revisorn erhåller arvode för sitt revisionsarbete i enlighet med beslut på årsstämman. För information om arvoden till revisorn under 2021 och 2020 se not 7.

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN OCH KONCERNLEDNING

Styrelsen utser verkställande direktör i DistIT AB som även är koncernchef. Verkställande direktören leder verksamheten inom de ramar som styrelsen lagt fast. Den verkställande direktören tar fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, är föredragande på styrelsemöten samt avger motiverade förslag till beslut.

Verkställande direktören tillställer styrelsens ledamöter varje månad den information som krävs för att följa Bolagets och koncernens ställning, verksamhet och utveckling samt håller styrelsens ordförande löpande informerad om verksamheten. Den verkställande direktören ska vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bokföringen ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt. För den närmare ansvarsfördelningen mellan styrelsen och den verkställande direktörens uppgifter finns en skriftlig VD- instruktion, som kontinuerligt uppdateras. Den verkställande direktören har deltagit vid samtliga styrelsemöten under 2021 utom vid styrelsemöten som har behandlat utvärdering av den verkställande direktören och vid ett av styrelsens sammanträffande med revisorn.

Koncernledningen består av den verkställande direktören och finansdirektören. Robert Rosenzweig har varit verkställande direktör sedan den 1 september 2018 och Philip Gunnarsson tillträdde som finansdirektör för DistIT den 1 januari 2020.

Styrelsen genomför minst en gång årligen internt inom sig en utvärdering av den verkställande direktörens arbete. Detta omfattar både en avstämning mot att beslutade instruktioner och rapportrutiner följs såväl som en bedömning av att ett antal verksamhetskriterier har uppnåtts. Detta innefattar såväl ett antal mjuka kriterier såsom ledarskap, affärsmannaskap och respekt såväl som hur väl ledningsgruppens arbete fungerar och förmågan att hantera övergripande frågeställningar. Utvärderingen protokolleras vanligen vid det första styrelsemötet för verksamhetsåret.

ERSÄTTNING TILL DEN VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN OCH ANDRA LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Styrelsen har beslutat att inte utse ett särskilt ersättningsutskott. I enlighet med Koden har styrelsen funnit det mer ändamålsenligt att hela styrelsen utgör ersättningsutskott. Hela styrelsen har därmed fullgjort de uppgifter som ersättningsutskottet har enligt Koden och av styrelsen fastställd arbetsordning för ersättningsutskottet bland annat styrelsens förslag till årsstämman avseende riktlinjer för bestämmande av lön och annan ersättning till VD och andra ledande befattningshavare, följa och utvärdera tillämpningen av riktlinjerna, gällande principer för rörliga ersättningar, ersättningsstrukturer och villkor för ledande befattningshavare i Bolaget, inklusive utfall av eventuella rörliga ersättningar för bolagsledningen. Styrelsen beslutar om ersättning till verkställande direktören. Styrelsens ordförande förbereder, på förslag av verkställande direktören, styrelsens beslut om ersättningar och övriga villkor för ledande befattningshavare inom ramen för fastställda ersättningsriktlinjer.

Årsstämman den 29 april 2021 beslutade om nedanstående riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i DistIT. Med ledande befattningshavare avsågs den verkställande direktören och finansdirektören i DistIT AB samt ledande befattningshavare i Aurora Group Danmark A/S, SweDeltaco AB, Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB samt Septon Electronic AB (totalt tio personer). Riktlinjerna för ersättning gäller även för styrelseledamöter i den omfattning de erhåller ersättning utanför styrelseuppdraget.

ALLMÄNT

Bolaget eftersträvar ett ersättningssystem för den verkställande direktören och ledande befattningshavare som är marknadsmässigt och konkurrenskraftigt.
Ersättningssystemet innehåller sedvanliga förmåner som till exempel förmånsbil, pension och sjukförsäkring. Koncernens målsättning för nya förmånsbilar som tas i bruk från 2021 innebär att dessa bilar skall vara antingen elbilar eller plug-in elhybrider vilket stödjer DistIT-koncernens långsiktiga hållbarhetsarbete.

FAST LÖN

Den fasta lönen är marknadsmässig och baseras på prestation, resultat och ansvar. Som huvudregel skall fast lön omprövas en gång per år. Den fasta lönen har omprövats en gång under verksamhetsåret 2021. Den verkställande direktören och ledande befattningshavare kan tillämpa löneväxling.

RÖRLIG ERSÄTTNING

Den rörliga ersättningen skall beakta individens ansvarsnivå och befogenhet. Den rörliga ersättningen skall baseras på måluppfyllelse inom områdena resultat, omsättning och individuella mätbara mål. Uppfyllelse av mål ska kunna mätas under en period om ett år. Storleken på den rörliga ersättningen skall baseras på

den anställdes uppfyllande av de mätbara målen. Den rörliga ersättningen skall maximalt uppgå till 50 procent av fast lön. Utbetalning av del av den rörliga lönen ska vara villkorad av att de underliggande målen har uppnåtts på ett långsiktigt hållbart sätt. Bolaget ska ha rätt att kräva återbetalning av rörlig lön om en utbetalning grundats på information som senare visat sig vara uppenbart felaktig.

Bolaget redovisade under 2019, 2020 och 2021 en förskotterad rörlig ersättning avseende åren 2019 – 2021 till den verkställande direktören omfattande totalt 3 066 366 kronor. De underliggande målen för den rörliga ersättningen bidrar till ett långsiktigt hållbart värdeskapande av verksamheten över tid. Den utbetalade rörliga ersättningen har i sin helhet möjliggjort tecknande av det incitamentsprogram som beskrivs nedan. Den rörliga ersättningen som avser 2021 (1 022 112 kronor) utgör 37 procent av den fasta lönen för samma period.

INCITAMENTSPROGRAM

Sammanlagt 394 686 teckningsoptioner tecknades efter beslut på en extra bolagsstämma i DistIT AB den 3 september 2021. Programmet blev fulltecknat och var riktat till nyckelanställda i EFUEL. Teckningskurs per aktie är 190,53 kronor. Optionerna kan användas för teckning av aktier under perioden 1 – 30 september 2025.

Årsstämman 2021 beslutade, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, om en emission av högst 180 000 teckningsoptioner med åtföljande rätt till teckning av högst 180 000 nya aktier i DistIT AB till teckningskurs 133,43 kronor per aktie. Rätt att teckna de nya teckningsoptionerna tillkom vissa av DistIT-koncernens ledande befattningshavare och nyckelpersoner. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat. Optionerna kan användas för teckning av aktier under perioden 15 – 31 maj 2024.

Årsstämman 2020 godkände ett erbjudande till ledande befattningshavare om högst 379 854 teckningsoptioner, med åtföljande rätt till teckning av högst 379 854 nya aktier i DistIT AB till teckningskurs 50 kronor per aktie. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat och alla deltagare, nio ledande befattningshavare i DistIT, Aurora, Deltaco och Septon, tog sin fulla allokering. Optionerna kan användas för teckning av aktier under perioden 1 – 15 december 2023.

En extra bolagsstämma i DistIT AB (publ) beslutade den 21 februari 2019 om utgivande av upp till sammanlagt 300 000 teckningsoptioner med teckningspris 40 kronor med rätt till teckning vid aktiepriser på 60, 64, 68, 72, 76 och 80 för olika kategorier. Rätt att teckna teckningsoptionerna hade endast verkställande direktören i bolaget, Robert Rosenzweig, som tog sin fulla allokering. Optionerna kan användas för teckning av aktier mellan den 8 – 31 mars 2022.

En mer fullständig information om teckningsoptioner finns på DistITs hemsida.

Styrelsen skall årligen utvärdera huruvida ytterligare aktierelaterat eller aktiekursrelaterat långsiktigt incitamentsprogram bör föreslås bolagsstämma.

PENSION

För verkställande direktören ska pensionsförmåner, innefattande sjukförsäkring, vara premiebestämda. Rörlig kontantersättning ska inte vara pensionsgrundande. Pensionspremierna för premiebestämd pension kan uppgå till högst 35 procent av den fasta årliga kontantlönen. För övriga ledande befattningshavare ska pensionsförmåner, innefattande sjukförsäkring, vara premiebestämda om inte befattningshavaren omfattas av förmånsbestämd pension enligt tvingande kollektivavtalsbestämmelser. Rörlig kontantersättning ska vara pensionsgrundande i den mån så följer av tvingande kollektivavtalsbestämmelser som är tillämpliga på befattningshavaren. Pensionspremierna för premiebestämd pension ska uppgå till högst 35 procent av den fasta kontantlönen.

ÖVRIGA ANSTÄLLNINGSVILLKOR

Vid uppsägning från befattningshavarens sida är uppsägningstiden normalt 6 månader och vid sådan uppsägning ska befattningshavaren inte ha rätt till avgångsvederlag. Då Bolaget initierar uppsägning gäller en uppsägningstid om maximalt 12 månader och avgångsvederlag utgår inte. Fast kontantlön under uppsägningstiden får inte överstiga ett belopp motsvarande den fasta kontantlönen för ett år. Därutöver kan ersättning för eventuellt åtagande om konkurrensbegränsning utgå. Sådan ersättning ska kompensera för eventuellt inkomstbortfall och ska endast utgå i den utsträckning som den tidigare befattningshavaren saknar rätt till avgångsvederlag.

Ersättningen ska uppgå till högst 60 procent av den fasta kontantlönen vid tidpunkten för uppsägningen, om inte annat följer av tvingande kollektivavtalsbestämmelser, och utgå under den tid som åtagandet om konkurrensbegränsning gäller, vilket ska vara högst 24 månader efter anställningens upphörande.

Andra förmåner får innefatta bland annat livförsäkring, sjukvårdsförsäkring och bilförmån. Sådana förmåner får sammanlagt uppgå till högst 19 procent av den fasta årliga kontantlönen. Beträffande anställningsförhållanden som lyder under andra regler än svenska får, såvitt avser pensionsförmåner och andra förmåner, vederbörliga anpassningar ske för att följa tvingande sådana regler eller fast lokal praxis, varvid dessa riktlinjers övergripande ändamål så långt möjligt ska tillgodoses.

KONSULTARVODE TILL STYRELSELEDAMÖTER

I de fall styrelseledamöter utför arbete utöver sedvanligt styrelsearbete så skall styrelsen under särskilda omständigheter kunna besluta om ytterligare ersättning i form av konsultarvode.

AVVIKELSE FRÅN RIKTLINJER

Styrelsen skall ha rätt att frångå dessa riktlinjer om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl, som exempelvis ytterligare rörlig ersättning vid särskilda prestationer. Om sådana avvikelser sker skall styrelsen redovisa skälen till avvikelsen vid närmast följande årsstämma.

Det förelåg inga avvikelser från de riktlinjer för ersättning till befattningshavare som beslutades av årsstämman 2021.

Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare från och med verksamhetsåret 2022 presenteras vid årsstämman 2022.

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Koncernen genomförde inga materiella transaktioner med närstående under helåret 2021.

TSEK	År	Fast ersättning	Rörlig ersättning	Förmåner	Pensionskostnader	Totalt
Robert Rosenzweig, VD[1]	2021	2 655	1 022	96	648	4 421
	2020	2 295	1 022	68	554	3 939
Andra ledande befattningshavare[2]	2021	14 130	1 907	311	2 452	18 800
	2020	8 549	1 201	139	1 669	11 558

1) Bolaget redovisar en förskotterad rörlig ersättning avseende åren 2019 – 2021 till den verkställande direktören omfattande totalt 3 066 KSEK. Den rörliga ersättningen som redovisas här avser 2020 och 2021.

2) Andra ledande befattningshavare avser finansdirektör i DistIT och ledande befattningshavare i Aurora Group Danmark A/S, SweDeltaco AB, Septon Electronic AB samt Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB.

SYSTEM FÖR INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING I DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Enligt den svenska aktiebolagslagen och årsredovisningslagen är styrelsen skyldig att se till att Bolaget har tillfredsställande interna kontroller, hålla sig informerad om Bolagets interna kontrollsystem och bedöma hur väl systemet fungerar.

Styrelsen har beslutat att inte utse en särskild granskningsfunktion. Styrelsen har utvärderat behovet av en sådan funktion och beslutat att inte utse en särskild granskningsfunktion. Hela styrelsen utgör därmed särskild granskningsfunktion vilket under verksamhetsåret 2021 motiveras av DistITs pågående förändringsarbete som inneburit ett kontinuerligt och nära samarbete mellan styrelse och företagsledning under verksamhetsåret. Styrelsen avser att under 2022 löpande pröva behovet av att inrätta en särskild granskningsfunktion.

DistIT-koncernens arbete med intern kontroll har sin grund i internkontrollprinciperna framtagna av Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission (COSO). Dessa principer har fem grundläggande element;

1. Kontrollmiljö,
2. Riskbedömning,
3. Kontrollaktiviteter,
4. Information/kommunikation och
5. Uppföljning.

KONTROLLMILJÖ

Intern kontroll inom DistIT-koncernen baseras på en kontrollmiljö innefattande organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar. Detta dokumenteras och kommuniceras i styrande dokument såsom interna policyer, riktlinjer och instruktioner. Exempelvis gäller detta arbetsfördelningen mellan styrelsen och den verkställande direktören och instruktioner för attesträtt, redovisning och rapportering.

RISKBEDÖMNING

Det är styrelsen som har det yttersta ansvaret för riskhanteringen. Genom en tydlig organisation och beslutsordning innefattande stor medvetenhet om risker hos medarbetarna med gemensamma definitioner och principer inom fastställda ramar uppnås ett kontrollerat risktagande. Riskområden är verksamhets- och branschrelaterade risker samt risker i samband med bokslutsprocessen kopplad till den finansiella rapporteringen, operationella risker och legal risk. Se även sidorna 70-77 beträffande risker och riskhantering.

KONTROLLAKTIVITETER

I koncernens affärsprocesser ingår finansiella kontroller avseende godkännande och redovisning av affärstransaktioner. I boksluts- och rapporteringsprocessen finns kontroller, bland annat vad gäller redovisning, värdering och upplysningskrav samt beträffande tillämpningen av väsentliga redovisningsprinciper och uppskattningar såväl i enskilda dotterbolag som på koncernnivå. Ekonomi- och finansfunktionen i DistIT AB är ansvarig för bokslut, kvartalsrapporter, kontroll och analyser. Samtliga dotterbolag med underkoncerner har egna ekonomifunktioner. Den regelbundna analysen av respektive verksamheters månatliga finansiella rapportering omfattar betydande poster som tillgångar, skulder, intäkter, kostnader och kassaflöde. Tillsammans med den analys som görs på koncernnivå bidrar denna viktiga del av den interna kontrollen till att säkerställa att den finansiella rapporteringen inte innehåller några väsentliga fel eller avviker från upprättade rapporteringsrutiner.

Kvaliteten i den externa finansiella rapporteringen säkerställs genom en rad åtgärder och rutiner. Förutom revision av räkenskaper och årsbokslut gör även revisorn en översiktlig granskning av bokslutskommunikén och kvartalsrapporten för det tredje kvartalet. Samtliga finansiella rapporter och övriga pressmeddelanden publiceras samtidigt med offentliggörandet på DistIT AB:s hemsida.

INFORMATION/KOMMUNIKATION

Koncernen har informations- och kommunikationsvägar som syftar till att främja fullständig och korrekt finansiell rapportering och verksamhetsrapportering. Interna anvisningar och riktlinjer beträffande redovisning av verksamheter och finansiell rapportering, liksom regelbundna uppdateringar och meddelanden om rapportering och krav på informationsgivning och ändringar av redovisningsprinciper, görs tillgängliga och kända för berörd personal. Samtliga dotterbolag sammanställer månatligen finansiella rapporter och rapporter om sin förvaltning till koncernledningen med analyser och kommentarer till finansiella resultat och risker. Styrelsen i DistIT AB erhåller månatligen den verkställande direktörens sammanställning av dotterbolagens rapporter tillsammans med en verksamhetsrapport för DistIT-koncernen och en finansiell rapport för koncernbolagen sammanställd av ekonomi- och finansdirektören.

UPPFÖLJNING

Styrelsen har inte inrättat en funktion för internrevision. Det huvudsakliga arbetet avseende internrevision sköts av koncernens ekonomi- och finansdirektör tillsammans med ekonomiansvariga i respektive bolag. Styrelsens bedömning är att detta arbetssätt tillsammans med de månatliga ekonomiska rapporter som styrelsen tar del av för närvarande är tillfredsställande och uppfyller de krav på rapportering och intern kontroll som kan ställas.

Vid varje styrelsesammanträde behandlas koncernens ekonomiska situation. Styrelsen granskar alla delårsrapporter och årsredovisningen före publicering. Styrelsen får årsvis och regelbundet rapporter från revisorn. Företagsledningen får årsvis och regelbundet rapporter från dotterbolagens revisorer. Styrelsen och företagsledningen följer upp alla åtgärder som vidtas för att förbättra eller ändra kontrollerna.

Koncernens process för finansiell rapportering granskas årligen av koncernledningen och utgör en grund för utvärderingen av det interna ledningssystemet och de interna styrande dokumenten för att säkerställa att dessa omfattar alla viktiga områden som rör den finansiella rapporteringen.

Därutöver har DistIT-koncernens finansiella mål diskuterats inom styrelsen vilket resulterat i tydligare riktlinjer för hur styrelsen i DistIT AB löpande följer upp de interna finansiella rapporteringarna av respektive bolag. Processerna för finansiell rapportering är av väsentlig betydelse för styrelsens uppföljning av verksamheten och utvärderas kontinuerligt.

DIREKTA ELLER INDIREKTA AKTIEINNEHAV

Som framgår av tabellen ”Största aktieägarna den 31 december 2021” på sidan 27 kontrollerar Anders Bladh genom Ribbskottet och Stefan Charette genom Athanase Industrial Partners II AB och Athanase Industrial Partners Fond II var och en mer än tio procent av kapital och röster. Därutöver har ingen enskild person i styrelsen eller företagsledningen mer än tio procent av kapital eller röster i Bolaget.

RUTINER FÖR INSIDERINFORMATION, INSIDERFÖRTECKNINGAR OCH RAPPORTERING AV FÖRÄNDRINGAR I INNEHAV FÖR PERSONER I LEDANDE STÄLLNING

Den 3 juli 2016 trädde EU:s marknadsmissbruksförordning 596/2014/EU (MAR) i kraft och blev därigenom direkt tillämplig som svensk lag. Genom marknadsmissbruksförordningen utökades reglerna avseende marknadsmissbruk, som tidigare enbart omfattade finansiella instrument som upptagits till handel på en reglerad marknad, till att även omfatta finansiella instrument som handlas på en MTF, dvs bland annat Nasdaq First North Premier. DistIT AB som handlas på Nasdaq First North Premier sedan den 28 april 2015 omfattas därmed av denna lag och dessa regler.

Styrelsen har utarbetat en rutin för hur detta ska hanteras. Rutinen innehåller nedanstående rubriker;

- Rutin för offentliggörande av insiderinformation.
- Rutin för upprättande av insiderförteckning.
- Rutin för transaktioner utförda av personer i ledande ställning och närstående.
- Rutin för handelsförbud under s.k. stängda perioder.

I ovanstående rutiner anges vilka åtgärder som skall vidtas för att säkerställa att DistIT AB fullgör sina åtaganden enligt marknadsmissbruksförordning. DistIT AB:s styrelse ansvarar för framtagande och fastställande av rutinerna. Handhavandet av ovanstående rutiner för DistIT AB:s räkning sker av Bolagets ekonomi- och finansdirektör.

RÖSTRÄTTSBEGRÄNSNINGAR

Bolagets bolagsordning innehåller inga begränsningar i hur många röster varje aktieägare kan avge vid en bolagsstämma.

VISSA BOLAGSORDNINGSBESTÄMMELSER

Bolagets bolagsordning saknar särskilda bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter eller om ändring av bolagsordningen.

AV BOLAGSSTÄMMAN LÄMNADE BEMYNDIGANDEN

Årsstämman den 29 april 2021 bemyndigade styrelsen att i samband med avtal om företagsförvärv, vid ett eller flera tillfällen, med eller utan avvikelse från aktieägares företrädesrätt, fatta beslut om nyemission av aktier i DistIT AB. Bemyndigandet har omfattat högst 1 228 000 aktier, motsvarande högst 10 procent av DistIT AB:s befintliga aktiekapital på dagen för årsstämman den 29 april 2021. Syftet med bemyndigandet har varit att DistIT AB skall kunna ha emitterat aktier som likvid i samband med avtal om företagsförvärv. Styrelsen har inte vid något tillfälle under verksamhetsåret använt sig av det av årsstämman 2021 beslutade bemyndigandet.

VALBEREDNINGEN

DistITs arbete med bolagsstyrning följer Koden. Koden anger att valberedningen är bolagsstämmans organ med enda uppgift att bereda stämmans beslut i val- och arvodesfrågor samt, i förekommande fall, procedurfrågor

för nästkommande valberedning. Valberedningens ledamöter ska, oavsett hur de utsetts, tillvarata samtliga aktieägares intresse.

Årsstämman 2021 beslutade om nya principer för valberedningens uppdrag och hur valberedning skall utses. Beslutet skall gälla årligen till dess bolagsstämman beslutar om ändring av därav.

Styrelsens ordförande ska årligen senast den 15 oktober sammankalla de fyra röstmässigt största aktieägarna eller ägare representerande de fyra största ägargrupperna i Bolaget, vilka sedan äger rätt att utse en ledamot var till valberedningen.

Om någon av de fyra största aktieägarna eller ägargrupperna avstår sin rätt att utse ledamot till valberedningen skall nästa aktieägare eller ägargrupp i storleksordning beredas tillfälle att utse ledamot till valberedningen fram till det att den tionde största ägaren/ägarkonstellationen och samtliga ägare/ägarkonstellationer som representerar mer än 5 % av Bolagets aktier tillfrågats. Om färre än fyra ledamöter kunnat rekryteras via detta förfaringssätt, kan valberedningen bestå av som minst två personer. Därutöver ska styrelsens ordförande utses att ingå i valberedningen.

Om en ledamot lämnar valberedningen i förtid, ska en ny ledamot om möjligt utses av samma aktieägare. Om nämnda aktieägarna avstår sin rätt att utse ledamot till valberedningen ska nästa aktieägare i storlek, som inte redan har utsett en ledamot till valberedningen, beredas tillfälle att utse ledamot till valberedningen. Förändringar i valberedningen skall offentliggöras omedelbart.

VALBEREDNING INFÖR ÅRSSTÄMMAN 2022

I enlighet med ovanstående informerade DistIT AB den 27 oktober 2021 att DistIT AB:s valberedning inför årsstämman 2022 består av;

- Daniel Nyhren, valberedningens ordförande, utsedd av och representerande Athanase,
- Anders Bladh, utsedd av och representerande Ribbskottet AB,
- Ramus Bender, utsedd av och representerande Redstone Investment Group SA,
- Stefan Charette, styrelseordförande DistIT AB.

Valberedningen inför årsstämman 2022 avviker från Koden då tre av valberedningens ledamöter representerar aktieägare med vardera mer än tio procent av aktierna och rösterna. Anledningen till denna avvikelse är att deltagande i valberedningen är en central del i utövandet av ägande av aktier i Bolaget.

Valberedningen har utvärderat styrelsens arbete, kompetens och sammansättning. Vid utvärderingen av styrelsen har valberedningen särskilt beaktat kravet på mångsidighet och bredd i styrelsen samt kravet på att eftersträva en jämn könsfördelning. Under 2021 har utvärdering av styrelsen skett dels, via ett skriftligt underlag vars resultat skriftligen tillställts hela styrelsen, den verkställande direktören och revisorn dels, en muntlig intervju som genomförts av ledamöter i valberedningen som inte är medlemmar av styrelsen i DistIT AB. Styrelseutvärderingen har behandlats vid ett av valberedningens arbetsmöten samt vid ett ordinarie styrelsemöte i Bolaget.

Ledamöterna har inte av DistIT erhållit något arvode eller ersättning för sitt arbete i valberedningen. Vid två genomförda möten i valberedningen inför årsstämman 2022 har samtliga ledamöter i valberedningens varit närvarande.

Valberedningens uppgift är att inför årsstämman den 28 april 2022 lägga fram förslag avseende val av mötesordförande på årsstämman, antal styrelseledamöter och revisorer som ska väljas av stämman, styrelse- och revisorsarvoden, eventuell ersättning för utskottsarbete, val av styrelseledamöter, styrelseordförande och revisorer och i förekommande fall, förslag till förändring i gällande riktlinjer för valberedningen.

Valberedningen har inför årsstämman 2022 haft två protokollförda sammanträden.

REVISORYTTRANDE OM BOLAGSSTYRNINGSRAPPORTEN

Till bolagsstämman i DistIT AB, org.nr 556116-4384

UPPDRAG OCH ANSVARSFÖRDELNING

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2021, på sidorna 51–69 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

GRANSKNINGENS INRIKTNING OCH OMFATTNING

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

UTTALANDE

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 30 mars 2022

Grant Thornton Sweden AB

Therése Utengen
Auktoriserad revisor



STYRELSE OCH REVISORER



STEFAN CHARETTE, ORDFÖRANDE

Stefan Charette, född 1972, ledamot sedan 2016, är idag ordförande i Athanase Industrial Partners Ltd. Stefan har tidigare varit VD i de börsnoterade företagen Creades AB, Investment AB Öresund och AB Custos samt VD för industriföretaget Brokk AB. Stefan har erfarenhet från sexton börsstyrelser varav fem som ordförande.

Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande i Athanase Innovation AB och BuildData Group samt styrelseledamot i Haldex AB .

Aktieinnehav i DistIT AB:
13 000 aktier.
Representerar Athanase Industrial Partners II AB, Athanase Industrial Partners Fond II och Athanase Industrial Partners II som sammantaget innehar 2 949 885 aktier i DistIT AB.



JONAS MÅRTENSSON, LEDAMOT

Jonas Mårtensson, född 1963, ledamot sedan 2011, är anställd på Alted AB sedan 2006 där han även är delägare och styrelseledamot. Jonas har under 17 år arbetat på investmentbanker (SEB Enskilda, Maizels, Westerberg & Co samt Nordea) som rådgivare inom företagsöverlåtelser samt med kapitalanskaffningar och börsnoteringar.

Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande i OPP Owner AB och Ownpower Projects Europe AB, vice styrelseordförande i Alcadon Group AB samt styrelseledamot Slitevind AB, dLaboratory Sweden AB, Niutech Group AB , Alted AB, JNM Invest AB och DO Intressenter AB.

Aktieinnehav i DistIT AB:
100 092 aktier (eget och via bolag).



CHARLOTTE HANSSON, LEDAMOT

Charlotte Hansson, född 1962, ledamot sedan 2012, är ägare och VD för Scandinavian Insight Consulting AB. Charlotte har mer än 25 års kommersiell erfarenhet från transport och logistik branschen samt Life Science bland annat som VD i MTD Morgontidig Distribution i Sverige och Jetpak Sverige samt andra ledande kommersiella befattningar.

Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseordförande i Orio AB och Link Top Holding A/S samt ledamot i Bergman & Beving AB, Green Cargo AB, Probi AB, Stena Trade & Industry AB, Senergia Nordic AB och Scandinavian Insight Consulting AB.

Aktieinnehav i DistIT AB:
23 900 aktier (eget, närstående och via bolag).

STYRELSE OCH REVISORER



ANDERS BLADH, LEDAMOT

Anders Bladh, född 1958, ledamot sedan 2018, är sedan 1992 VD i Intervalor AB och har tidigare styrelseerfarenhet från finansbranschen, bland annat Erik Penser Fonder, sedermera Evli Fonder. Anders är genom Ribbskottet AB den tredje största aktieägaren i DistIT AB. Anders har från Handelsbanken en tidigare lång erfarenhet av mergers & acquisitons och även under tio år som VD för fastighetsbolag i Holland.

Övriga styrelseuppdrag:
Styrelseledamot i Intervalor AB, Ribbskottet AB, Rimturs AB och Xspray Pharma AB.

Aktieinnehav i DistIT AB:
146 184 aktier (närstående, via ISK och via kapitalförsäkring). Representerar Ribbskottet AB som innehar 1 550 000 aktier i DistIT AB.



MIKAEL NILSSON, LEDAMOT

Mikael Nilsson, född 1976, ledamot sedan 2021, är konsult inom e-handel och verksamhetsutveckling. Mikael har sedan 2009 haft flertalet ledningsgruppsbefattningar inom e-handel och retail. Bland annat COO och VD på Gymgrossisten, global e-handelsdirektör på Zound Industries och CCO på Lensway Group. Mikael är civilingenjör affärsutveckling och medieteknik från Kungliga Tekniska Högskolan och Handelshögskolan i Stockholm.

Övriga styrelseuppdrag:
-

Aktieinnehav i DistIT AB:
-

REVISORER – GRANT THORNTON SWEDEN AB

Auktoriserad revisor Therése Utengen på Grant Thornton Sweden AB är huvudansvarig revisor för bolaget fram till årsstämman 2022.

Samtliga styrelseledamöter ansågs av valberedningen inför årsstämman 2022 vara oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen. Två av ledamöterna inför årsstämman 2022 ansågs av valberedningen vara beroende i förhållande till Bolagets större ägare. Ledamoten Stefan Charette ansågs av valberedningen vara beroende i förhållande till en av Bolagets större ägare, Athanase Industrial Partner och Anders Bladh ansågs av valberedningen vara beroende i förhållande till en av Bolagets större ägare, Ribbskottet AB.

LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE



ROBERT ROSENZWEIG, CEO OCH KONCERNCHEF

Robert har en utbildning i internationell ekonomi och språk och mer än 25 års erfarenhet av att arbeta internationellt i företag som Alfa Laval, Nobia och Swedish Match. Han har en lång och gedigen internationell erfarenhet av distributionsverksamhet och tillväxt både organiskt och genom förvärv. Närmast kommer han från kontraktstillverkaren Note där han varit operativ chef i åtta år.

Övriga styrelseuppdrag:
-

Aktieinnehav i DistIT AB:
142 433 (eget och närstående)

Antal optioner i DistIT AB:
370 077



PHILIP GUNNARSSON, CFO

Philip Gunnarsson, född 1987, har en masterexamen inom finans från Imperial College London, kandidatexamen inom företagsekonomi samt nationalekonomi från Uppsala Universitet och studerat internationell finans och ledarskap vid Singapore Management University. Närmast kommer Philip från en investerarroll på Athanase Industrial Partner och dessförinnan lång erfarenhet av M&A och företagsfinansiering från Citigroup i London och Stockholm.

Övriga styrelseuppdrag:
-

Aktieinnehav i DistIT AB:
46 719 (eget och via bolag)

Antal optioner i DistIT AB:
41 205

ÖVRIGA LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE



Martin Gutberg
CEO Aurora & Deltaco



Christian G. Jørgensen
CFO Aurora & Deltaco



Anders Lagerstedt
CCO Aurora & Deltaco



Claes Eriksson
CPO Own brands Aurora & Deltaco



Johan Lønk Ramskov
CPO External brands Aurora & Deltaco



Adrian Langer
CMO Aurora & Deltaco



Mikael Johansson
CIO Aurora & Deltaco

Tidigare bolag	Note	Sonion A/S & JAI A/S	Hope & Acne Studios	Rusta & Teknikmagasinet	Garmin	Splay One & NENT/MTG	Planja, WM Data, Note & Autoliv
Aktieinnehav i DistIT AB*	31 900	-	338	2 000	6 932	-	-
Optionsprogram	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

* Inklusive närstående och via bolag

ÖVRIGA LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE



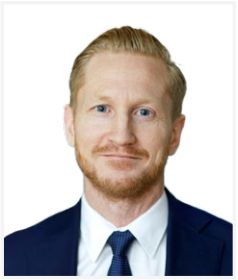
Magnus Löndén
CEO Septon



Peter Bäckius
COO Septon



Rasmus Bender
CEO EFUEL



Fredrik Nyström
Vice VD EFUEL

Tidigare bolag	EMI Music & JVC	SHIN Group, Capacent & Applied Value	Zaptec	Nobia & Marbodal
Aktieinnehav i DistIT AB*	10 186	-	1 748 332	-
Optionsprogram	Ja	Ja	Nej	Nej

* Inklusive närstående och via bolag

ÖVRIG INFORMATION

Ingen av tidigare nämnda styrelseledamöter och/eller ledande befattningshavare har dömts i bedrägerirelaterade mål under de senaste fem åren, varit inblandad i konkurs, likvidation eller konkursförvaltning i egenskap av styrelseledamot eller ledande befattningshavare; varit utsatt för officiella anklagelser och/eller sanktioner från myndigheter samt förbjudits av domstol att ingå som medlem i ett bolagsstyrelse eller ledningsgrupp eller på ett annat sätt idka näringsverksamhet under de senaste fem åren.

Ingen av tidigare nämnda styrelseledamöter och/eller ledande befattningshavare har några familjerelationer till varandra. Det föreligger inga intressekonflikter mellan styrelseledamöternas och/eller ledande befattningshavarnas plikter gentemot DistIT och deras privata intressen och/eller andra plikter utöver det som framgår i Bolagsbeskrivningen. Det har inte förkommit särskilda överenskommelser med större aktieägare, kunder och leverantörer, enligt vilka någon av ovan nämnda styrelseledamöter och/eller ledande befattningshavare valts in som styrelseledamot eller annan ledande befattning. Vidare har ingen av styrelseledamöterna, de ledande befattningshavarna eller revisorerna innevarande, föregående eller tidigare räkenskapsår haft någon direkt eller indirekt delaktighet i affärstransaktioner med bolaget, vilka varit ovanliga till sin karaktär vad avser villkoren.

Kontorsadressen till styrelseledamöterna, Robert Rosenzweig och Philip Gunnarsson är:

DistIT AB (publ)
Glasfibergatan 8
125 45 Älvsjö



RISKER OCH RISKHANTERING

RISKER OCH RISKHANTERING

DistIT-koncernens (nedan kallad koncernen) operativa verksamhet drivs i huvudsak av Aurora Group Danmark A/S med huvudkontor i Köpenhamn, Danmark, Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB med huvudkontor i Stockholm, Sverige, Septon Holding AB med huvudkontor i Göteborg, Sverige, Sominis Technology UAB med huvudkontor i Vilnius, Litauen och SweDeltaco AB med huvudkontor i Stockholm, Sverige. Verksamheten bedrivs i dessa bolag eller i respektive dotterbolag och i samtliga nordiska länder och Baltikum.

Koncernens verksamhet berörs av ett antal risker som kan påverka koncernens resultat eller finansiella ställning i varierande grad. Vid bedömningen av Koncernens utveckling är det viktigt att utöver möjligheterna till resultattillväxt även beakta relevanta riskfaktorer. Samtliga riskfaktorer kan inte beskrivas i detta avsnitt, utan bör utvärderas tillsammans med övrig information i denna årsredovisning samt en allmän omvärldsbedömning. Koncernen har beslutat om en riskpolicy som löpande ses över och vid behov anpassas till verksamheten och omvärldsfaktorer. DistITs dotterbolag arbetar kontinuerligt med risker och riskhantering med mål att identifiera och kontrollera riskerna. Detta avsnitt beskriver risker som bland annat kan påverka Koncernens kunder och leverantörer. Specifikt kan detta röra sig om yttre påverkan som orsakats av exempelvis naturkatastrofer, krig och pandemier.

RISKHANTERING - ÖVERGRIPANDE

I en global krissituation bör alla prioriteringar ta sin utgångspunkt i att säkra människors hälsa och minimera riskspridning. När detta beaktats kommer andra frågor in i bilden.

Globala risker avser globala hot som påverkar direkt eller indirekt människors liv och levnadsvillkor på jorden. Klimatförändring, andra storskaliga miljöförstöringar, extrem fattigdom och pandemier är bland de största och mest akuta hoten som påverkar oss idag.

Strategiska risker påverkar främst efterfrågan och kan motverkas genom förändringar i kostnadsmassan. Ledningen tillsammans med styrelsen följer noga konjunkturen i syfte att snabbt kunna agera och anpassa verksamheten vid eventuella konjunkturförändringar.

Operationella risker avser risker för att processer, system eller organisation fallerar i något avseende. Genom att kontinuerligt arbeta med företagskultur, besöka kunder och leverantörer samt bevaka konkurrenter minskas riskerna.

Finansiella risker avser risken för fluktuationer i verksamhetens resultat och kassaflöde till följd av förändringar i valutakurser, räntenivåer, finansierings- och kreditrisker. Finansiella risker hanteras enligt fastlagda rutiner.



GLOBALA RISKER

Världssamhället i dag är utsatt för globala hot som kan leda till att levnadsvillkoren för miljarder människor allvarligt försämras.

BESKRIVNING	ÅTGÄRD
HÅLLBARHET Långsiktig hållbarhet blir allt viktigare för DistITs verksamhet för att bedriva verksamheten långsiktigt med god ekonomisk lönsamhet. Om bolag i koncernen inte identifierar väsentliga hållbarhetsrisker eller brister i hanteringen av identifierade risker kan DistIT utsättas för olika former av påföljder samt riskera ett försämrat anseende, vilket i sin tur kan påverka Koncernens resultat och finansiella ställning negativt.	För att öka kompetensen och förmågan att arbeta strukturerat med hållbarhet finns ett etablerat gemensamt ramverk tillgängligt för alla bolag. En hållbarhetsplattform har implementerats för inrapportering av hållbarhetsdata från koncernens bolag. Utbildningar, workshops och nätverksmöten inom hållbarhet genomförs kontinuerligt. Bolagens hållbarhetsarbete och risker följs upp och diskuteras årligen i respektive styrelse.
PANDEMIER Pandemier, som exempelvis covid-19-utbrottet, kan väsentligt påverka koncernens bolag med risk för anställdas, kunders och leverantörers hälsa och störningar i verksamheten; till exempel om många blir sjuka samtidigt eller sätts i karantän eller om det, som en följd av verklig eller befarad smittspridning, införs import- eller exportbestämmelser som leder till förseningar, fördyringar eller hinder. Detta skulle kunna påverka koncernens omsättning och kostnader och således resultatet.	Koncernens struktur med en diversifierad och spridd verksamhet begränsar de aggregerade affärsmässiga och finansiella riskerna vid en pandemi. Den decentraliserade styrmodellen med självständiga bolag bidrar också till ett lokalt anpassat snabbt beslutsfattande, vilket är viktigt för att minimera effekterna av ett pandemiutbrott. Vid omfattande kriser utökar DistIT dialogen med dotterbolagen för att säkerställa korrekt och snabb informationsspridning och rätt stöd för bra beslutsfattande.
KRIG Krig, som exempelvis invasionen av Ukraina, kan väsentligt påverka koncernens bolag med risk för anställdas, kunders och leverantörers liv och levnadsvillkor samt störningar i verksamheten.	Som en följd av det pågående kriget i Ukraina, följer koncernen kontinuerligt upp risker samt åtgärder för att mitigera riskerna och minska påverkan på koncernen.

STRATEGISKA RISKER

Strategiska risker avser externa och interna hot som påverkar bolagets förmåga att uppnå sina strategiska mål.

BESKRIVNING	ÅTGÄRD
NEGATIV PUBLICITET Koncernen förlitar sig på, bland annat, varumärken och renommé för att behålla och attrahera nya kunder och anställda. Negativ publicitet eller offentliggöranden avseende koncernen kan, oavsett om det avser korrekt information eller inte, försämra koncernens renommé. Vidare kan negativ publicitet avseende någon av koncernens produkter eller varumärken påverka efterfrågan på koncernens produkter.	Koncernen arbetar aktivt med marknadsföring av varumärken. Koncernen bevakar kontinuerligt all publicitet kring dotterbolagen och varumärken i förebyggande syfte.
RISKER RELATERADE TILL FÖRETAGSFÖRVÄRV Från tid till annan kan koncernen utvärdera potentiella förvärv i enlighet med Koncernens strategiska mål. Möjligheten att genomföra förvärvsstrategier kan begränsas av yttre faktorer så som konkurrens, finansieringsmöjligheter, marknadssituation och prisnivåer på investeringsobjekt. Det är möjligt att koncernens förvärvsstrategi inte kan följas och transaktioner kan ha en negativ inverkan på koncernens finansiella ställning.	Koncernen ska ha fokus på sin egen förvärvsstrategi och utvärdera den kontinuerligt och löpande. Vid utvärdering av potentiella förvärv ska koncernen vidta försiktighetsåtgärder såsom att anlita externa experter för att genomföra legala och finansiella due diligence.
FÖRETAGSSTYRNING Varje bolag inom koncernen är ekonomiskt integrerat men består av separata operationella enheter. DistIT förlitar sig på att dotterbolagen driver sina respektive verksamheter i enlighet med uppsatta strategier, budgetar och policyer. Det finns en risk att DistIT inte har tillräcklig operationell kontroll över de övriga koncernbolagen, vilket kan ha negativ inverkan på koncernens ställning. Koncernen förlitar sig huvudsakligen på sina anställda för att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med koncernbolagens respektive interna företagspolicyer för styrning och regelefterlevnad. Det finns en risk att koncernens anställda bryter mot interna policyer, vilket kan utsätta Koncernen för risker som avtalsbrott, ingående av motstridiga överenskommelser, lagöverträdelser och brott mot förordningar etc.	Koncernen ska utöva sin kontroll över koncernbolagen genom att rutinmässig utkräva rapporteringar, ha en löpande dialog och stämma av tidigare inlämnade rapporter kontinuerligt. Vidare ska respektive dotterbolags verkställande direktörer delta vid behov och vid minst två styrelsemöten årligen för genomgång och diskussion om väsentliga operativa beslut.
KONJUKTURUTVECKLINGEN Konjunkturutvecklingen är svårbedömd och har betydelse för koncernens försäljnings- och resultatutveckling.	Ledningen följer noga konjunkturens utveckling. Koncernens kunder finns inom flera branscher och kan vara både företagskunder och kunder som säljer till slutkonsument, vilket minskar konjunkturkänsligheten.

OPERATIONELLA RISKER

Operationella risker avser risker för att processer, system eller organisation fallerar i något avseende. Genom att kontinuerligt arbeta med företagskultur, översyn av rutiner, bearbeta kunder och leverantörer samt bevaka konkurrenter minskas riskerna

BESKRIVNING	ÅTGÄRD
BRANSCH OCH MARKNAD Förändringar i IT-branschen, med dess snabba produktförändringar och teknikutveckling kan vara förknippad med ett större mått av osäkerhet än för bolag i mer stabila branscher och marknader med mindre förändringar.	Koncernen arbetar kontinuerligt och aktivt med att begränsa denna risk genom fortsatta noggranna produktval och ett nära samarbete med nuvarande och framtida leverantörer och kunder.
DISTRIBUTÖRENS ROLL Distributörens roll är i förändring vilket bland annat beror på dagens avancerade Internetteknologi och utveckling av nya logistik- och distributionstjänster. Internet kan göra det möjligt för både återförsäljare och slutkunder att hitta och kontakta tillverkaren direkt. Internet kan göra det möjligt för internationella och europeiska distributörer att ta marknadsandelar från Koncernen. Nya logistik- och distributörstjänster kan göra det möjligt för leverantörer att själva distribuera sina produkter.	Genom en ökande andel försäljning av våra egna märkesvaror har vi förstärkt vår position mot utländska konkurrenter samt skapat ett mervärde i vårt erbjudande till slutkunder som är svårt för andra att konkurrera med.
REGULATORISKA RISKER DistITs verksamhet är inte tillståndspliktig, men omfattas av lagar, regler och standarder avseende bland annat skatter, personal, miljö och produktsäkerhet. Om koncernen inte efterlever sådana regler skulle det till exempel kunna medföra att koncernen åläggs att betala straffavgifter. Oförutsedda problem med produkternas kvalitet skulle vidare kunna skada Koncernens renommé och medföra ökade kostnader för produktgarantier, vilket således skulle medföra en negativ inverkan på koncernens resultat och finansiella ställning (se vidare nedan under ”Risker relaterade till produktkvalitet och produktsäkerhet”).	Koncernen följer noggrant gällande lagar och regler för att säkerställa att all verksamhet bedrivs enligt gällande regler, lagar och standarder. Nya regler, lagar och standarder följs upp, analyseras och om nödvändigt vidtas de åtgärder som säkerställer full efterlevnad. Avvikelser rapporteras löpande till företagsledningen enligt beslutade rutiner och policys. Eventuella större avvikelser rapporteras till styrelsen.
RISKER RELATERADE TILL PRODUKTKVALITET OCH PRODUKTSÄKERHET De produkter DistIT och dess dotterbolag tillhandahåller kan vid bristande kvalitet komma att medföra skador på såväl person som egendom, till exempel andra produkter som installerats tillsammans med de skadade produkterna eller komponenterna.	För egna märkesvaror lämnas en förlängd garantitid upp till livslängd. Vid brister i produktkvalitet och produktsäkerhet åläggs bolagen att ersätta eller reparera den skadade produkten. Vid en kraftig ökning av ersättningskraven enligt utfärdade garantier kan detta medföra en negativ inverkan på Koncernens resultat och finansiella ställning.

BESKRIVNING	ÅTGÄRD
NYCKELPERSONER OCH MEDARBETARE Koncernen är beroende av nyckelpersoner, vanligtvis ledande befattningshavare. Koncernens utveckling är också beroende av förmågan att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare.	Vi arbetar för att skapa en attraktiv arbetsmiljö med goda utvecklingsmöjligheter samt att vara en lärande organisation där kunskaper och erfarenheter delas mellan och av medarbetarna. Vi söker även aktivt knyta ledande befattningshavare till oss på lång sikt genom i första hand optionsprogram.
KUNDER Koncernen erbjuder IT-produkter och tillbehör till ett stort antal kundgrupper inom de flesta branscher och marknadssegment. En allmän nedgång i efterfrågan på IT-produkter kan därför påverka koncernens verksamhet negativt.	Vi arbetar kontinuerligt med att skapa långsiktiga relationer med våra nuvarande kunder samtidigt som vi aktivt arbetar med att skaffa nya kunder. Vi har även breddat vårt produktsortiment väsentligt för att minska beroendet av enskilda produkter och produktgrupper. Detta arbete fortsätter.
PRISPRESS Koncernens verksamhet bedrivs i en konkurrensutsatt bransch vilken bland annat kan påverkas av prispress som i sin tur driver krav på kostnadseffektiva lösningar. Under de senaste åren har vi sett en ökande prispress i marknaden vilket delvis har lett till minskande marginaler för vissa produktgrupper.	Koncernen har en aktiv inköpsstrategi baserat på långa relationer med leverantörer i Asien och Europa. Genom dessa samarbeten har vi försäkrat oss om att kunna möta kundernas krav på lägre priser och ökande marginaler. Tillsammans med vår långsiktighet i både kund- och leverantörsrelationer har vi försäkrat oss om en uthållighet i en föränderlig marknad.
KONKURRENS Konkurrerande företag kan komma att öka konkurrensen mot Koncernens produkter.	Trots att dotterbolagen ständigt försöker anpassa sig till den rådande konkurrenssituationen kan vi bli tvungna att genomföra kostnadskrävande omstruktureringar av verksamheten för att kunna behålla vår marknadsposition och lönsamhet. Tillväxt är även ett viktigt sätt att tillförsäkra sig de bästa inköpspriserna baserat på ökande volymer.
BEROENDE AV LAGER En distributör av fysiska produkter är beroende av sitt lager.	Koncernen vidtar åtgärder genom samarbeten med koncernens logistikpartners och egna rimliga åtgärder för att skydda sina lager från brandrisk, vattenskada och stöld.
LEVERANTÖRER För att kunna sälja och leverera produkter är koncernen beroende av att externa leveranser uppfyller överenskomna krav vad gäller till exempel mängd, kvalitet och leveranstid. Felaktiga, försenade eller uteblivna leveranser från leverantörer kan innebära att dotterbolagens leveranser i sin tur försenas eller blir bristfälliga eller felaktiga, vilket kan innebära minskad försäljning och således påverka vår verksamhet, finansiella ställning och resultat negativt.	Vi utvärderar och utvecklar löpande våra kvalitetskriterier som vi genom våra interna processer säkerställer att våra leverantörer kan tillgodose. Detta sker bland annat genom täta kontakter och löpande besök hos dem tillsammans med kvalitetsbedömningar och kvalitetstester utförda av tredje part.
BEROENDE AV TREDJE PART FÖR LAGERHANTERING Koncernen anlitar tredje parter för lagerhållning, lagerhantering och logistik. Det finns en risk att sådana tredje parter inte levererar produkter i enlighet med uppsatta villkor, att priset för tjänsterna ökar eller skador på lageranläggningar, såsom brand, vatten eller stöld förekommer. Varje sådan risk kan ha negativ inverkan på koncernens verksamhet.	Koncernbolagen ska begränsa avtalstiden till maximum 5 år vid avtal med tredje parter. Vidare ska koncernbolagen föra en kontinuerlig dialog med respektive tredje part i syfte att upphitta förbättringsåtgärder och effektivisera arbetet. Avtalen med tredjepartsföretag är noga reglerade i avtal av vilka exempelvis framgår krav på leveranstider, m.m.

BESKRIVNING	ÅTGÄRD
MILJÖRISKER Koncernens verksamhet är inte reglerad i lag och omfattas inte av något krav på licens. Det finns en risk att de produkter som koncernen distribuerar blir föremål för ytterligare miljölagar, regler eller föreskrifter eller att ytterligare skatter eller avgifter införs eller tillkommer vilket kan ha en negativ inverkan på koncernens finansiella ställning.	Koncernen har upprättat en handlingsplan utifrån koncernens miljöpolicy där man bl a ställer miljökrav på leverantörer, produkter och tjänster. Miljöpolicyn följs upp kontinuerlig och uppdateras i enlighet med rådande miljölagar och föreskrifter
BRISTFÄLLIGA RUTINER ELLER BRISTANDE KONTROLL Koncernen kan inom ramen för den löpande verksamheten göra förluster på grund av bristfälliga rutiner, bristande kontroll, oegentligheter eller yttre faktorer. Om koncernens lageranläggningar eller produkter däri skadas, till exempel som ett resultat av brand, eller annan händelse eller förseningar i distributionsled eller om någon av lageranläggningarna skulle behöva stänga alternativt om tredje part som tillhandahåller lagertjänster avbryter samarbetet eller verksamheten, kan det leda till förluster för koncernen på grunda av försenade leveranser.	Alla koncernens bolag har en framförhållning i sina beställningar hos leverantörer baserad på olika parametrar och ledtider. Koncernen har dessutom tecknat en avbrottsförsäkring för alla koncernens bolag som täcker eventuella förluster.
IMMATERIELLA RÄTTIGHETER Försäljningen av vissa av koncernens produkter är beroende av varumärken och domännamn. Om koncernens skydd av dess varumärken eller domännamn inte är tillräckligt eller om koncernen bryter mot tredje parts immateriella rättigheter, kan det resultera i lägre försäljning och intäkter och ha negativ inverkan på koncernens finansiella ställning.	Koncernen bearbetar aktivt och följer upp egna märkesvaror och domännamn genom bl a nationella och europeiska varumärkesregistreringar.
TVISTER Det finns en risk att koncernen blir involverad i framtida tvister. Resultat av eventuellt pågående eller framtida utredningar, förfaranden, tvister eller skiljeförfaranden som initieras av kunder eller andra motparter, tillsynsmyndigheter eller organ kan inte förutsägas. Följaktligen kan ett för koncernen ofördelaktigt avgörande eller beslut innebära avsevärda böter, skadestånd och/eller negativ publicitet som kan ha negativ inverkan på koncernens verksamhet.	Koncernen har en bred kompetens och ett bra kontaktnät av expertis och juridiska resurser för hantering av tvister och skiljeförfaranden. Eventuella pågående tvister rapporteras löpande och beskrivs i kvartalsrapporter.
FÖRSÄKRINGSRISKER Koncernen är exponerad för olika typer av risker, såsom produktansvar, egendomsskada, tredjemansansvar och avbrott i verksamheten, inklusive händelser som orsakats av naturkatastrofer och andra händelser utanför koncernens kontroll. Koncernen kan i sådant fall bli skyldig att ersätta förluster, skador och utgifter.	Koncernen har en löpande översyn av alla koncernens bolagsförsäkringar och upphandlar och anpassar befintliga försäkringar till den pågående verksamheten.
RISKER RELATERADE TILL IT-INFRASTRUKTUR Koncernen är beroende av dess IT-system för driften av viktiga affärssystem, inklusive administrativa och finansiella funktioner. Avbrott som driftstopp för nätverksservrar, virusattacker och andra störningar eller fel i IT-system kan inträffa och kan ha negativ inverkan på koncernens verksamhet. Vidare kan otillräckliga strategier avseende IT och outsourcing samt dokumentation av IT-system och strategier leda till fel i koncernens tekniska system och orsaka störningar i koncernens verksamhet.	Alla koncernens bolag har egna resurser som är integrerade i respektive bolags verksamhet och tar hand om bolagens IT-system och dess olika funktioner.

FINANSIELLA RISKER

Med finansiella risker avses risken för fluktuationer i verksamhetens resultat och kassaflöde till följd av förändringar i valutakurser, räntenivåer, finansierings- och kreditrisker

BESKRIVNING	ÅTGÄRD
VALUTARISK Valutarisken innebär hur värdet på finansiella instrument varierar på grund av förändringar i valutakurser.	Koncernens åtgärder för att hantera den transaktionsmässiga valutarisken är att vid identifierade behov köpa valuta för att minimera den kortsiktiga resultatpåverkan och samtidigt skapa långsiktigt handlingsutrymme.
RÄNTERISK Ränterisken utgörs av att värdet på ett finansiellt instrument varierar på grund av förändringar i marknadsräntor.	Koncernens krediter löper med rörliga räntor som delvis omförhandlas på årsbasis.
KREDITRISK Koncernens kreditrisk utgörs i huvudsak av betalningsförmågan hos dotterbolagens kunder.	Kreditbedömning av kunder sker standardmässigt enligt fastlagda rutiner. I de flesta fall används kreditförsäkring som ett led i att minska kreditrisken. Kreditförlusterna har historiskt varit låga men den ökande konkurrensen i branschen har inneburit sämre möjligheter till kreditförsäkringar av kunder och något högre kreditförluster
LIKVIDITETSRISK Med likviditetsrisk avses att finansiering inte kan erhållas, eller endast till kraftigt ökande kostnader.	Koncernen likviditetsrisk bedöms som relativt begränsad. Löpande dialog och kommunikation sker med kreditgivare såsom bank, finansieringsinstitut och obligationsinnehavare.
SKATTERISK DistIT-koncernen bedriver verksamhet i de nordiska länderna. Verksamheten i dessa länder bedrivs i enlighet med koncernens tolkning av gällande lagar, regler och domstolspraxis liksom skattemyndigheternas administrativa praxis. Det kan emellertid inte uteslutas att skattemyndigheterna kan göra andra bedömningar i något avseende och att koncernens tidigare och nuvarande skattesituation kan komma att förändras till följd av skattemyndigheternas beslut.	Koncernens skattesituation bedöms som relativt säker. Löpande uppföljning sker i samband med revision och genom löpande kontakt med berörda myndigheter i de nordiska marknaderna.
BEROENDE AV DOTTERBOLAG DistIT är ett holdingbolag och koncernens verksamhet drivs huvudsakligen genom dess dotterbolag. DistIT är därför beroende av sina dotterbolag för att uppfylla sina betalningsförpliktelser.	Koncernen avser att tillhandahålla DistIT likviditet genom koncernens cash pool, koncerninterna lån, utdelningar eller andra värdeöverföringar för att DistIT ska kunna uppfylla sina betalningsskyldigheter. Det finns däremot en risk att DistIT inte kommer att kunna uppfylla sina betalningsförpliktelser om dotterbolagen inte tillhandahåller sådan likviditet, eller på grund av andra omständigheter, villkor, lagar eller förordningar hindras från att tillgodose DistIT med likvida medel.
BELÅNING Koncernen har utestående räntebärande skulder. Sådan belåning kan ha inverkan på koncernens finansiella ställning genom att begränsa koncernens förmåga att erhålla ytterligare finansiering för framtida verksamhet, investeringar, förvärv och andra affärsmöjligheter.	Koncernen har en kontinuerlig och löpande dialog med koncernbolagens banker och andra finansiärer och förhåller sig till de riktlinjer som krävs för att erhålla en god finansiering för olika verksamhetsområden.



FINANSIELLA RAPPORTER



INNEHÅLL

RESULTATRÄKNING (KONCERNEN OCH MODERBOLAGET)	83
KONCERNENS RAPPORT ÖVER ÖVRIGT TOTALRESULTAT	83
BALANSRÄKNING (KONCERNEN OCH MODERBOLAGET)	84
KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL	85
MODERBOLAGETS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL	85
KASSAFLÖDESANALYS (KONCERNEN OCH MODERBOLAGET)	86

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för DistIT AB (publ) för verksamhetsåret 2021. Bolaget har sitt säte i Stockholm och organisationsnumret är 556116-4384.

KONCERNENS VERKSAMHET OCH STRUKTUR

Verksamheten har under 2021 bestått av dotterbolagen Aurora Group Holding A/S, SweDeltaco AB, Septon Holding AB, UAB Sominis Technology och Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB (EFUEL). Koncernen har dotterbolag i Sverige, Norge, Danmark, Finland och Litauen. Under 2019 genomfördes en organisatorisk sammanslagning av Aurora Group och SweDeltaco, och en full integration av verksamheterna pågår. Sammanslagningen av IT, lager, logistik och operationella strukturer förväntas vara klart under 2022. Sedan första kvartalet 2021 rapporteras dessa bolag som ett sammanslaget segment. EFUEL förvärvades av DistIT under augusti 2021. DistIT-aktien är listad på NASDAQ OMX First North sedan 19 april 2011 och senare på Nasdaq First North Premier Growth Market sedan 28 april 2015. Bolagets företagsobligation är sedan den 17 juni 2021 noterad på NASDAQ Stockholm. Huvudkontoret ligger i Älvsjö.

INTÄKTER OCH RESULTAT

Koncernens rörelseintäkter ökade med 7,0 procent till 2 524,2 MSEK (2 358,2). Bruttomarginalen uppgick till 21,7 procent (22,0). EBITA minskade till 79,5 MSEK (87,4) efter engångskostnader om cirka 11,9 MSEK relaterade till förvärvet av EFUEL. Justerad EBITA uppgick till 91,4 MSEK (78,5), en ökning om 16,4 procent. Årets resultat minskade till 44,2 MSEK (58,0) och resultatet per aktie minskade till 3,39 kr (4,57).

Omsättning från egna märkesvaror (EMV) för hela DistIT-koncernen ökade till 709,6 MSEK (629,2), en ökning om 12,8 procent mot föregående år och en andel av total omsättning om 28,1 procent (26,7).

PORTFÖLJBOLAGENS UTVECKLING

Aurora Deltaco

Aurora Deltaco är en ledande distributör av kvalitetsprodukter och tillbehör inom IT, mobilitet, konsumentelektronik, nätverk och datakommunikation i norra Europa. Genom distribution av egna märkesvaror (EMV) och externa varumärken skapar Aurora Deltaco mervärde för flera kundkanaler inom både B2C och B2B, som exempelvis detaljhandel, dagligvaruhandel, e-handel och digitala marknadsplatser. Exempel på kunder är ATEA, Clas Ohlson, Mediamarkt, Elgiganten och Salling group. Huvudkontoret är beläget i Älvsjö och Aurora Deltaco har dotterbolag i Sverige, Danmark, Finland, Norge och Litauen.

Aurora Deltaco ökade rörelseintäkterna under 2021 med 1,5 procent till 1 908,4 MSEK (1 879,8). Bruttomarginalen uppgick till 22,6 procent (22,1), främst hänförligt till att genomförda prisökningar delvis började täcka upp för de drastiskt ökade fraktkostnaderna. Rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT) uppgick till 95,1 MSEK (92,7), en ökning med 2,6 procent mot föregående år.

Septon

Septon-gruppen är en ledande distributör av högklassiga ljud- och bildutrustningar (AV-produkter) samt ljusutrustning för den professionella marknaden och konsumenter i Norden. Septon har sitt huvudkontor i Billdal utanför Göteborg och bedriver verksamhet i Sverige, Danmark och Norge.

Septon ökade rörelseintäkterna under 2021 med 18,9 procent till 352,7 MSEK (296,7). Bruttomarginalen minskade till 23,0 procent (27,4) drivet av en fortsatt betydande andel affärsvolym mot konsumentsegmentet, en ökad exponering mot E-commerce, en fortsatt tröghet i projektaffärer till följd av covid-19, väsentliga kostnadsökningar på frakter och sourcing samt negativ effekt av valutakursrörelser. Rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT) var för helåret 9,1 MSEK (8,5), en ökning med 7,1 procent jämfört mot föregående år.

Sominis

Sominis är en internationellt erkänd distributör av etablerade märkesvaror inom IT-hårdvara, kontor och hemelektronik, och använder sig av kompletterande försäljningskanaler som inbegriper hela Europa. Sominis har sitt huvudkontor i Vilnius, Litauen.

Sominis ökade rörelseintäkterna under 2021 med 10,7 procent till 202,0 MSEK (182,5) och gjorde ett rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT) på 7,2 MSEK (9,3). Resultatet påverkades negativt av ökade fraktpriser, prispress samt förändrad försäljningsmix med en ökad andel försäljning av varor med relativt lägre marginal.

EFUEL

EFUEL är ett av de största bolagen i Sverige inom elbilsladdning. Bolaget erbjuder försäljning, installation och support av laddboxar till företag, bostadsrättsföreningar och publika parkeringar. EFUEL är en strategisk och ”prioriterad” partner till Easee, som är en världsledande producent av elbilsladdare.

EFUEL förvärvades av DistIT den 18 augusti 2021.
Rörelseintäkterna för helåret 2021 (inklusive den del av perioden DistIT inte ägde bolaget) uppgick till 125,4 MSEK. EBIT för samma period uppgick till 0,5 MSEK efter engångskostnader om 10,0 MSEK avseende ’sign-on’- bonusar för nyckelanställda i EFUEL. Justerat rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT) uppgick till 10,5 MSEK, vilket motsvarar en justerad rörelsemarginal efter avskrivningar (EBIT) om 8,4 procent.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Obligationslån

DistIT AB emitterade den 19 maj 2021 ett nytt fyrårigt seniort, icke-säkerställt obligationslån om 300 MSEK inom en ram om 800 MSEK. I samband med emissionen av de nya obligationerna påkallade DistIT AB förtida inlösen av bolagets utestående seniora icke säkerställda obligationer. För vidare information om koncernens obligationslån se not 31.

Förvärv

Under året har minoritetsandelar om 20 procent i Winther Wireless AB, 20 procent i UAB Sominis Technology, 10 procent i Septon Norge Holding AS samt 15 procent i Septon Holding AB förvärvats. Under första kvartalet 2021 avyttrades aktierna i dotterbolaget UAB Tarpo klavisas. DistIT AB förvärvade under det tredje kvartalet 2021 100 procent av aktierna i Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB.

Nyemission och incitamentsprogram

Vid årsstämman 2021 beslutades om en emission av högst 180 000 teckningsoptioner. Rätt att teckna de nya teckningsoptionerna tillkom vissa av koncernens ledande befattningshavare och nyckelpersoner. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat. Vid en extra bolagsstämma den 3 september 2021 godkändes ett erbjudande om 394 686 teckningsoptioner riktat till nyckelanställda i EFUEL. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat. För mer information kring teckningsoptioner hänvisas till sidan 26 samt DistITs hemsida.

Som en del i bolagets förvärv av EFUEL beslutades vid extra bolagsstämma den 3 september 2021 att öka bolagets aktiekapital med högst 3 252 572 kronor genom emission av högst 1 626 286 nya aktier till ett pris motsvarande cirka 86,09 kr per aktie. Emissionskursen baseras på den volymviktade genomsnittskursen för DistIT-aktien under 90 handelsdagar före den 23 juli 2021. Rätt att teckna nya aktier tillkom, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, endast Redstone Investment Group SA, säljaren av EFUEL.

Covid-19

Covid-19-pandemin fortsatte att påverka även 2021 markant i form av bland annat långa ledtider för inleverans av varor, kraftigt ökade fraktpriser och statliga restriktioner i den fysiska detaljhandeln och evenemangsverksamheten.

KASSAFLÖDE OCH RÖRELSEKAPITAL

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -97,1 MSEK (90,6). Förändring av rörelsekapitalet påverkade kassaflödet från den löpande verksamheten negativt med 182,2 MSEK (8,0), varav 220,7 MSEK avsåg ökning av varulager i enlighet med tidigare kommunicerad strategi att öka lagret inför förväntade leveransstörningar från främst asiatiska leverantörer. Rörelsekapitalet uppgick i slutet av året till 703,4 MSEK (514,8) för koncernen som helhet. Rörelsekapitalet i procent av 12 månaders rullande omsättning uppgick den sista december 2021 till 28,0 procent (21,8).

Kassaflödet från investeringsverksamheten påverkades främst av förvärv av aktier i dotterföretag med 62,2 MSEK (0,0) och förändringen av materiella och immateriella anläggningstillgångar med -18,4 MSEK (-3,7), varav 17,4 MSEK avsåg förvärv av immateriella anläggningstillgångar som till största del var hänförligt till förvärvet av EFUEL (se not 17, 18 och 19).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten påverkades främst av årets utdelning om -24,6 MSEK (0,0), nettot av inlösen och emittering av obligationslån om 134,4 MSEK (-18,0) och ökat utnyttjade av checkräkningskrediter om 59,8 MSEK (-6,2).

LIKVIDITET OCH FINANSIELL STÄLLNING

Tillgängliga likvida medel i slutet av december 2021 uppgick till 35,6 MSEK i nettokassa samt 94,4 MSEK i outnyttjade checkräkningskrediter. DistIT-koncernen har en s.k. cash pool med kreditutrymme om 139,3 MSEK (89,3) där den sista december 2021 61,1 MSEK (14,6) var utnyttjat. Utöver detta har koncernen tillgång till 34,7 MSEK (10,5) i andra checkräkningskrediter, varav 18,5 MSEK (0,5) var utnyttjat den sista december 2021.

Räntebärande nettoskuld, inklusive leasingskuld, uppgick den sista december 2021 till 380,7 MSEK (159,5). Ökningen i räntebärande nettoskuld är främst hänförlig till den ovannämnda investeringen i varulagret i Aurora Deltaco och kontantlikvid för EFUEL-förvärvet vilket har minskat likvida medel.

PERSONAL

Antalet anställda uppgick vid periodens utgång till 264 personer (259) varav 9 personer tillkom via förvärvet av EFUEL.

MODERBOLAGET

Verksamheten i moderbolaget omfattar koncernledning, ekonomi och IR/PR. Moderbolagets omsättning, vilken i sin helhet är koncernintern, uppgick till 17,5 MSEK (16,3) och rörelseresultatet uppgick till -8,2 MSEK (-8,4). Antalet anställda i moderbolaget uppgick vid periodens utgång till 2 personer (2).

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Koncernen genomförde inga materiella transaktioner med närstående under helåret 2021 förutom ersättningar till styrelse och VD.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Bolaget upprättar en från förvaltningsberättelsen skild bolagsstyrningsrapport, se sidorna 51-69 (revisorernas yttrande på sid 64). Bolagsstyrningsrapporten inkluderar information om koncernens system för intern kontroll. Se även sidorna 70-77 beträffande risker och riskhantering.

HÅLLBARHETSRAPPORT

I enlighet med ÅRL 11§ 6 kap redovisas hållbarhetsredovisningen separat, se sidorna 38-50.

DIST ITS AKTIE OCH ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Information om DistITs aktie och ägarförhållanden i DistIT anges i avsnittet ”DistITs aktie och aktieägare” på sidan 27.

TECKNINGSOPTIONSPROGRAM

Information om DistITs teckningsoptionsprogram anges i avsnittet ”DistITs aktie och aktieägare” på sidan 26.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING SAMT VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Koncernen kommer att fortsätta utveckla egna märkesvaror (EMV) parallellt med distributionen av erkända, väletablerade varumärken. Koncernen bedömer löpande möjliga strategiska förvärv likväl som kompletterande förvärv. Koncernen planerar logistik utefter efterfrågan och varuförsörjning. Koncernen följer aktivt utvecklingen av covid-19-pandemin och vidtar löpande åtgärder för att begränsa effekten. Koncernen följer även utvecklingen av invasionen i Ukraina för att vid behov kunna vidta åtgärder för att begränsa den eventuella finansiella påverkan. Se även avsnittet ”Risker och riskhantering” på sidorna 70-77 hur koncernen bedömer och åtgärdar olika riskområden.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS UTGÅNG

- Efter årets utgång har det helägda dotterbolaget Septon Norge Holding AS likviderats.
- Dotterbolaget EFUEL expanderar i Europa och växer med nyckelrekryteringar i Tyskland och Finland.
- DistIT och dess dotterbolag har beslutat att stoppa all försäljning till Ryssland och Vitryssland på grund av den pågående invasionen i Ukraina.
- Styrelsen föreslår en utdelning om 2,00 SEK (2,00) per aktie för verksamhetsåret 2021.
- DistIT avslutar incitamentsprogram 2019/2022 varigenom VD tecknar aktier för 5 288 760 kronor. I anslutning till aktieteckningen och i syfte att möjliggöra VDs teckning av nya aktier, har DistIT återköpt totalt 137 780 av de icke utnyttjade teckningsoptionerna i programmet från VD för en total köpeskilling om 5 288 784 kronor. Köpeskillingen för de återköpta teckningsoptionerna har VD använt för att betala för de nytecknade aktierna genom kvittning.

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (SEK):

Balanserade vinstmedel	300 392 754
Årets resultat	28 282 498
Summa	328 675 252

Styrelsen föreslår att dessa vinstmedel disponeras enligt följande (SEK):

Till aktieägarna utdelas 2,00 kr per aktie	27 816 494
I ny räkning balanseras	300 858 758
Summa	328 675 252

STYRELSENS YTTRANDE AVSEENDE FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Styrelsen har föreslagit årsstämman 2022 en vinstutdelning om 2,00 kronor till aktieägarna i enlighet med fastställd utdelningspolicy. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3§ andra och tredje styckena i aktiebolagslagen angående verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Styrelsen bedömer att bolagets och koncernens egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen kommer att vara tillräckligt stort i relation till verksamhetens art, omfattning och risker. Styrelsen beaktar i sammanhanget bland annat bolagets och koncernens historiska utveckling, budgeterad utveckling, investeringsplaner och konjunkturläget.

Föreslagen utdelning utgör 6,1 % av bolagets egna kapital och 4,6 % av koncernens totala egna kapital. Bolagets och koncernens soliditet är god med beaktande av de förhållanden som råder inom branschen. Mot denna bakgrund anser styrelsen att bolaget och koncernen har goda förutsättningar att ta framtida affärsrisker och även tåla eventuella förluster. Planerade investeringar har beaktats vid bestämmandet av den förslagna vinstutdelningen. Vinstutdelningen kommer heller inte att negativt påverka bolagets och koncernens förmåga att göra ytterligare affärsmässigt motiverade investeringar enligt antagna planer. Den föreslagna vinstutdelningen kommer inte att påverka bolagets och koncernens förmåga att i rätt tid infria sina betalningsförpliktelser.

Styrelsen har övervägt övriga kända förhållanden som kan ha betydelse för bolagets och koncernens ekonomiska ställning och som inte beaktats inom ramen för det ovan anförda. Därvid har ingen omständighet framkommit som gör att den föreslagna utdelningen inte framstår som försvarlig. Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till resultat- och balansräkningar med tillhörande noter. Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 30 mars 2022. Moderbolagets och koncernens resultat- och balansräkningar blir föremål för fastställande på årsstämman den 28 april 2022.

FINANSIELLA RAPPORTER (KONCERNEN OCH MODERBOLAGET)

RESULTATRÄKNING (KONCERNEN OCH MODERBOLAGET)

		KONCERNEN		MODERBOLAGET	
RESULTATRÄKNING (TSEK)	**NOT**	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Rörelseintäkter					
Nettomsättning		2 520 230	2 353 907	17 464	16 283
Övriga rörelseintäkter	5	4 026	4 330	54	-
Summa rörelseintäkter	4	**2 524 256**	**2 358 237**	**17 518**	**16 283**
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror		-1 962 292	-1 842 782	-	-
Övriga externa kostnader	7, 8	-229 035	-206 644	-13 568	-14 560
Personalkostnader	9	-219 384	-198 295	-11 435	-9 368
Övriga rörelsekostnader	10	-14 858	3 397	-	-
Summa rörelsens kostnader		**-2 425 569**	**-2 244 324**	**-25 003**	**-23 928**
Rörelseresultat före avskrivningar		**98 687**	**113 913**	**-7 485**	**-7 645**
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	17, 18,19, 20	-22 233	-26 469	-717	-717
Rörelseresultat		**76 454**	**87 444**	**-8 202**	**-8 362**
Rörelseresultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	11	-	-	3 127	2 222
Finansiella intäkter och liknande resultatposter	12	14 371	3 475	15 062	13 158
Finansiella kostnader och liknande resultatposter	13	-31 920	-22 030	-22 684	-15 892
Resultat efter finansiella poster		**58 905**	**68 889**	**-12 697**	**-8 874**
Bokslutsdispositioner	14			48 078	34 700
Skatt årets resultat	15	-14 686	-10 904	-7 099	-3 705
Årets resultat		**44 219**	**57 985**	**28 282**	**22 121**
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		43 464	56 122		
Innehav utan bestämmande inflytande	22	755	1 863		
Resultat per aktie	6				
Vinst/förlust per aktie före utspädning		3,39	4,57		
Vinst/förlust per aktie efter utspädning		3,33	4,57		

KONCERNENS RAPPORT ÖVER ÖVRIGT TOTALRESULTAT

	KONCERNEN	
RAPPORT ÖVER ÖVRIGT TOTALRESULTAT	**2021**	**2020**
Årets resultat	**44 219**	**57 985**
Poster som kan komma att omklassificeras till resultaträkningen		
Differenser vid omräkning av utländska dotterbolag	5 441	-11 134
Övrigt totalresultat efter skatt	**5 441**	**-11 134**
Årets totalresultat	**49 660**	**46 851**
Årets totalresultat hänförligt till		
Moderföretagets aktieägare	48 905	44 988
Innehav utan bestämmande inflytande	755	1 863
	49 660	**46 851**

BALANSRÄKNING (KONCERNEN OCH MODERBOLAGET)

		KONCERNEN		MODERBOLAGET	
TILLGÅNGAR (TSEK)	**NOT**	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Goodwill	16	374 377	89 542	-	-
Övriga immateriella anläggningstillgångar	17	60 599	18 754	358	1 075
Summa immateriella anläggningstillgångar		**434 976**	**108 296**	**358**	**1 075**
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	18	592	891	-	-
Inventarier	19	4 618	4 786	-	-
Nyttjanderättstillgångar	20	36 778	31 841	-	-
Summa materiella anläggningstillgångar		**41 988**	**37 518**	**-**	**-**
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	22	-	-	553 938	206 620
Uppskjuten skattefordran	23	1 359	4 399	-	3 777
Fordringar hos koncernföretag		-	-	118 670	121 034
Andra långfristiga fordringar	24	2 864	1 921	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		**4 223**	**6 320**	**672 608**	**331 431**
Summa anläggningstillgångar		**481 187**	**152 134**	**672 966**	**332 506**
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.	25				
Färdiga varor och handelsvaror		625 084	406 233	-	-
Förskott till leverantörer		37 922	24 734	-	-
Summa varulager		**663 006**	**430 967**	**-**	**-**
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	26	501 386	458 282	-	-
Fordringar hos koncernföretag		-	-	330 652	198 707
Aktuell skattefordran		13 873	19 284	2 032	2 032
Övriga fordringar	27	36 750	25 351	59	12
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	28	18 380	12 996	4 848	2 948
Summa kortfristiga fordringar		**570 389**	**515 913**	**337 591**	**203 699**
Kassa och bank	32	**35 642**	**53 748**	**-**	**-**
Summa omsättningstillgångar		**1 269 037**	**1 000 628**	**337 591**	**203 699**
Summa tillgångar		**1 750 224**	**1 152 762**	**1 010 557**	**536 205**

		KONCERNEN		MODERBOLAGET	
EGET KAPITAL OCH SKULDER (TSEK)	**NOT**	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Eget kapital	29				
Bundet eget kapital					
Aktiekapital		27 816	24 564	27 816	24 564
Fond för utvecklingsutgifter				358	1 075
Summa bundet eget kapital		**27 816**	**24 564**	**28 174**	**25 639**
Fritt eget kapital					
Övrigt tillskjutet kapital		309 816	165 965	-	-
Reserver		-3 383	-8 824	143 256	2 290
Balanserat resultat inklusive årets resultat		264 268	260 470		
Balanserat resultat				300 394	302 119
Årets resultat				28 282	22 121
Summa fritt eget kapital				**471 932**	**326 530**
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		598 517	442 175		
Innehav utan bestämmande inflytande	22	2 660	12 589		
Summa eget kapital		**601 177**	**454 764**	**500 106**	**352 169**
Avsättningar					
Uppskjutna skatteskulder	23	12 187	5 863	-	-
Avsättningar	30	133 252	1 000	140 000	-
Summa avsättningar		**145 439**	**6 863**	**140 000**	**-**
Långfristiga skulder					
Leasingskuld	20	20 125	17 435	-	-
Obligationslån	31	300 000	165 595	300 000	165 595
Övriga långfristiga skulder		22	-	-	-
Summa långfristiga skulder		**320 147**	**183 030**	**300 000**	**165 595**
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	32	79 620	15 060	61 076	14 590
Leasingskuld	20	16 588	15 119	-	-
Leverantörsskulder		431 242	337 163	97	166
Aktuella skatteskulder		11 570	9 332	3 321	-
Övriga skulder	33	87 242	85 596	513	362
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34	57 199	45 835	5 444	3 323
Summa kortfristiga skulder		**683 461**	**508 105**	**70 451**	**18 441**
Summa eget kapital och skulder		**1 750 224**	**1 152 762**	**1 010 557**	**536 205**

KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	NOT	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräkningsreserv	Reserver	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Moderföretagets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Ingående balans 2020-01-01		**24 564**	**163 959**	**2 310**	**1 792**	**202 747**	**395 372**	**12 060**	**407 432**
Utdelningar								-561	-561
Återföring av utvecklingsfond					-717	717			
Teckningsoptioner			931				931		931
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande						884	884	-773	111
Årets resultat						56 122	56 122	1 863	57 985
Övrigt totalresultat				-11 134			-11 134		-11 134
Årets totalresultat				-11 134		56 122	44 988	1 863	46 851
Utgående balans 2020-12-31	29	**24 564**	**164 890**	**-8 824**	**1 075**	**260 470**	**442 175**	**12 589**	**454 764**
Ingående balans 2021-01-01		**24 564**	**164 890**	**-8 824**	**1 075**	**260 470**	**442 175**	**12 589**	**454 764**
Utdelningar						-24 564	-24 564		-24 564
Avsättning till utvecklingsfond					3 663	-3 663			
Återföring av utvecklingsfond					-778	778			
Nyemission		3 252	136 748				140 000		140 000
Teckningsoptioner			4 218				4 218		4 218
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande						-12 217	-12 217	-10 684	-22 901
Årets resultat						43 464	43 464	755	44 219
Övrigt totalresultat				5 441			5 441		5 441
Årets totalresultat				5 441		43 464	48 905	755	49 660
Utgående balans 2021-12-31	29	**27 816**	**305 856**	**-3 383**	**3 960**	**264 268**	**598 517**	**2 660**	**601 177**

MODERBOLAGETS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	NOT	Aktiekapital	Fond för utvecklingsutgifter	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2020-01-01		**24 564**	**1 792**	**1 359**	**300 195**	**1 207**	**329 117**
Utdelningar							
Återföring av utvecklingsfond			-717		717		
Teckningsoptioner				931			931
Omföring av föregående års resultat					1 207	-1 207	
Årets resultat						22 121	22 121
Utgående balans 2020-12-31		**24 564**	**1 075**	**2 290**	**302 119**	**22 121**	**352 169**
Utdelningar					-24 564		-24 564
Återföring av utvecklingsfond			-717		717		
Nyemission		3 252		136 748			140 000
Teckningsoptioner				4 218			4 218
Omföring av föregående års resultat					22 121	-22 121	
Årets resultat						28 282	28 282
Utgående balans 2021-12-31	29	**27 816**	**358**	**143 256**	**300 393**	**28 282**	**500 105**

KASSAFLÖDESANALYS (KONCERNEN OCH MODERBOLAGET)

		KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	NOT	2021	2020	2021	2020
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		76 454	87 445	-8 202	-8 362
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	37	27 176	20 439	1 241	717
Erhållen ränta		3 120	3 475	9 605	13 158
Erhållen utdelning		-	–	3 127	2 222
Betald ränta		-21 237	-22 030	-17 751	-15 892
Betald inkomstskatt		-366	-6 684	-	–
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		**85 147**	**82 645**	**-11 980**	**-8 157**
Förändringar av rörelsekapitalet:					
Förändring av varulager		-220 732	1 264	-	–
Förändring av kundfordringar och andra fordringar		-36 864	-56 516	-131 527	-49 293
Förändring av leverantörsskulder och andra skulder		75 392	63 221	2 202	- 2 440
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten		**-97 057**	**90 614**	**-141 305**	**-59 890**
Investeringsverksamheten					
Förvärv av aktier i dotterföretag	38	-39 269	-	-50 358	-500
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	38	-22 901	-	-16 960	-
Avyttring av aktier i dotterföretag		184	-	-	–
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-17 436	-2 622	-	–
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 011	-1 044	-	–
Förändring av övriga finansiella tillgångar		-942	-24	-	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-81 375**	**-3 690**	**-67 318**	**-500**
Finansieringsverksamheten					
Utbetald utdelning		-24 564	-	-24 564	-
Utdelning till aktieägare utan bestämmande inflytande		-	-561	-	-
Erhållna koncernbidrag		-	-	48 078	34 700
Inbetalning av teckningsoptioner		4 218	931	4 218	931
Amortering av leasingskulder		-16 539	-16 077	-	-
Kreditinstitut och checkräkningskredit		59 778	-6 160	46 486	14 590
Upptaget obligationslån	31	300 000	-	300 000	-
Amortering obligationslån	31	-165 595	-18 015	-165 595	-18 015
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**37**	**157 298**	**-39 882**	**208 623**	**32 206**
Årets kassaflöde		**-21 134**	**47 042**	**-**	**-28 184**
Likvida medel vid årets början		53 748	10 657	-	28 184
Valutakursdifferens i likvida medel		3 028	-3 951	-	-
Likvida medel vid årets slut		**35 642**	**53 748**	**-**	**-**





REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER (KONCERNEN OCH MODERBOLAGET)

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

NOT 1 - ALLMÄN INFORMATION 88
NOT 2 - REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER 88
NOT 3 - RISKEXPONERING OCH FINANSIELL RISKHANTERING 94
NOT 4 - RÖRELSEINTÄKTER 95
NOT 5 - ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER 96
NOT 6 - RESULTAT PER AKTIE 96
NOT 7 - ERSÄTTNINGAR TILL REVISOR 96
NOT 8 - LEASINGAVTAL 96
NOT 9 - LÖNER OCH ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA 97
NOT 10 - ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER 98
NOT 11 - RESULTAT FRÅN ANDELAR I KONCERNFÖRETAG 99
NOT 12 - ÖVRIGA RÄNTEINTÄKTER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER 99
NOT 13 - RÄNTEKOSTNADER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER 99
NOT 14 - BOKSLUTSDISPOSITIONER 99
NOT 15 - SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT 99
NOT 16 - GOODWILL 100
NOT 17 - ÖVRIGA IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR 101
NOT 18 - BYGGNADER OCH MARK 102
NOT 19 - INVENTARIER 102
NOT 20 - NYTTJANDERÄTTSTILLGÅNGAR OCH LEASINGSKULDER 102
NOT 21 - FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER 104
NOT 22 - ANDELAR I KONCERNFÖRETAG 104
NOT 23 - UPPSKJUTNA SKATTEFORDRINGAR OCH SKULDER 106
NOT 24 - ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR 106
NOT 25 - VARULAGER M.M. 106
NOT 26 - KUNDFORDRINGAR 106
NOT 27 - ÖVRIGA FORDRINGAR 106
NOT 28 - FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER 107
NOT 29 - EGET KAPITAL 107
NOT 30 - AVSÄTTNINGAR 107
NOT 31 - OBLIGATIONSLÅN 108
NOT 32 - SKULDER TILL KREDITINSTITUT 108
NOT 33 - ÖVRIGA SKULDER 108
NOT 34 - UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER 108
NOT 35 - STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER 108
NOT 36 - TRANSAKTIONER MED KONCERNFÖRETAG 108
NOT 37 - KOMPLETTERANDE UPPLYSNINGAR KASSAFLÖDESANALYS 109
NOT 38 - FÖRVÄRV AV AKTIER I DOTTERBOLAG 110
NOT 39 - TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE 110
NOT 40 - PRINCIPER OCH RUTINER FÖR KAPITALFÖRVALTNING 111
NOT 41 - VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER VERKSAMHETSÅRETS UTGÅNG 111

NOT 1 - ALLMÄN INFORMATION

DistIT AB (publ) är moderbolag i en koncern och har sitt huvudkontor i Stockholm. DistIT AB (publ) ska förvärva, äga och utveckla nischdistributörer inom IT, mobility, hemelektronik, nätverk, datakommunikation och AV-produkter i Norden och Baltikum. Bolag inom DistIT-koncernen levererar både B2B- och B2C- produkter till IT- och AV-marknaden i Norden och Baltikum. Bolagen skall även utveckla och distribuera egna märkesvaror (EMV). DistIT AB (publ) med dess dotterbolag är en stabil och väletablerad distributionskoncern inom IT-tillbehör, datakommunikation, hemelektronik, nätverk och AV- produkter i Norden och Baltikum. Bolag inom koncernen är nischdistributörer med starka marknadspositioner.

Bolagens produkter riktar sig till både konsumenter och företag och deras kunder finns inom hemelektronikkedjor, webbhandel, installatörer, teleoperatörer, lågpriskedjor, dagligvaruhandel och fristående fackhandel. Varje dotterbolag utgör en egen resultatenhet med ansvar för sin valda strategi. Den övergripande strategin och ledningen för Aurora Deltaco var konsoliderad under 2021 men bolagen var ännu ej fullt integrerade legalt. Gemensamt för bolagen är ett värdeskapande strategi för egna märkesvaror (EMV) som ökar relevansen hos kunder och skapar förutsättningar för tillväxt och lönsamhet. DistIT är en pålitlig affärspartner med hög leveranssäkerhet och servicegrad, garanterad produktkvalitet samt snabba leveranser.

Aktierna i DistIT AB är listade under kortnamnet DIST och bolagets Certified Adviser är Erik Penser Bank. För mer information se **www.distit.se**.

Styrelsen och verkställande direktören har den 30 mars 2022 godkänt denna årsredovisning för offentliggörande. Koncernens och moderbolagets resultat och balansräkning kommer att bli föremål för fastställelse på årsstämman den 28 april 2022.

NOT 2 - REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Koncernens finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner och International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom de har antagits av EU. De finansiella rapporterna har upprättats under förutsättning att koncernen bedriver sin verksamhet enligt fortlevnadsprincipen.

Moderbolaget DistIT AB har upprättat sina rapporter enligt Årsredovisningslagen samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR2 Redovisning för juridiska personer.

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under Moderföretaget nedan.

Moderföretaget

Andelar i koncernföretag redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden. Prövning för nedskrivning av andelarnas värde görs när en indikation finns på att värdet minskat. I de fall värdet har minskat sker nedskrivning till koncernmässigt värde. Alla erhållna utdelningar redovisas i resultaträkningen inom Resultat från andelar i koncernföretag.

Moderföretaget redovisar erhållet koncernbidrag, som kan jämställas med utdelning, som en finansiell intäkt i resultaträkningen, i enlighet med RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Förvärvsrelaterade kostnader bokförs som aktier i dotterbolag i moderföretaget alternativt i förvärvande dotterbolag och kostnadsförs inom rörelseresultatet i koncernens resultaträkning.

Nya och ändrade redovisningsprinciper 2021

Ändringarna i IFRS 7, IFRS 9 och IFRS 16 som gäller från 1 januari 2021 är hänförliga till reformen för referensräntor – fas 2 och ger vägledning kring hur effekterna av reformen ska redovisas. Referensräntereformen är hänförlig till övergången från nuvarande referensräntor till nya referensräntor. Övergången innebär att kontraktsvillkoren för vissa finansiella instrument kommer att ändras och ska redovisas som en justering av rörlig ränta. Koncernen bevakar övergången som kommer att ske vid olika tidpunkter för olika räntor under de kommande åren.

Övriga nya eller reviderade IFRS-standarder och tolkningsuttalanden för 2021 har inte haft någon väsentlig effekt på koncernens finansiella ställning, resultat eller upplysningar.

Nya och ändrade redovisningsprinciper 2022

Nya IFRS och tolkningar som ännu inte trätt i kraft och som inte har förtidsstillämpats.

Per dagen för godkännandet av dessa konsoliderade finansiella rapporter har vissa nya standarder, ändringar och tolkningar av befintliga standarder som ännu inte trätt i kraft publicerats av IASB. Dessa har inte tillämpats i förtid av Koncernen. Styrelsen och verkställande direktören utgår ifrån att alla relevanta uttalanden kommer att införas i Koncernens redovisningsprinciper när uttalandet träder i kraft. Nya standarder, ändringar och förtydliganden som inte tillämpas förväntas inte ha någon väsentlig inverkan på Koncernens finansiella rapporter.

Funktionell valuta och presentationsvaluta

Alla belopp uttrycks i tusentalskronor (TSEK) där ej annat anges. Belopp inom parentes avser föregående år. Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor (SEK) som även utgör rapporteringsvalutan för moderbolaget och för koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga tillgångar, avsättningar och skulder redovisas till anskaffningsvärde, om inget annat anges.

Lång- och kortfristiga poster

Anläggningstillgångar och långfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

Statliga bidrag

I enlighet med IAS 20 redovisas statliga bidrag i resultaträkningen när det föreligger en rimlig säkerhet att bolaget kommer att uppfylla kraven som följer med bidragen och att bidragen kommer att erhållas. De statliga bidragen har redovisats som en övrig intäkt och minskning av rörelsekostnader.

2.1 UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Koncernledningen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. Dessa bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållande. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Vid beräkning av verkliga värden vid rörelseförvärv används värderingstekniker för de olika delarna i ett rörelseförvärv. Framförallt verkligt värde på tilläggsköpeskilling är beroende av utfallet av flera variabler.

För bedömning av nedanstående poster se refererad hänvisning i årsredovisning för 2021:

- Redovisning av uppskjutna skattefordringar – se 2.8
- Bedömning av osäkra fordringar – se 2.17
- Nedskrivningar av immateriella- och materiella anläggningstillgångar inkl. goodwill – se 2.9 och 2.12
- Varulager – se 2.13
- Rörelseförvärv – se 2.15

2.2 KONCERNREDOVISNING OCH RÖRELSEFÖRVÄRV

I koncernredovisningen konsolideras moderföretagets och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2021. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december. I koncernredovisningen ingår dotterbolag där moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50% av rösterna, eller på annat sätt har bestämmande inflytande.

Alla koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna försäljningar av tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv. Belopp som redovisas i dotterföretags finansiella rapporterna har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med Koncernens redovisnings- och värderingsprinciper. Resultat och övrigt totalresultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt. Koncernen fördelar totalresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och innehav utan bestämmande inflytande baserat på deras respektive ägarandelar.

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv. Den ersättning som överförs av Koncernen för att erhålla ett bestämmande inflytande över ett dotterföretag beräknas som summan av verkliga värden på förvärvsdagen på överlåtna tillgångar, övertagna skulder och de egetkapitalinstrument som emitterats av Koncernen, vilket innefattar det verkliga värdet för en tillgång eller skuld som uppkommit genom en avtalad villkorad köpeskilling. Förvärvskostnader kostnadsförs när de uppkommer. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

DistIT AB:s samtliga utländska dotterbolag omräknas enligt dagskursmetoden. Detta innebär att de utländska dotterbolagens tillgångar och skulder omräknas till balansdagens kurs . Samtliga poster i resultaträkningarna omräknas till genomsnittskurs.

2.3 SEGMENTSRAPPORTERING

Segmentrapportering i DistIT baseras på koncernens dotterbolag (Aurora Deltaco, Septon, EFUEL och Sominis) och motsvarar den interna rapportstruktur som ledningen, styrelsen och högsta verkställande beslutsfattare (VD) använder. Dotterbolagen i DistIT har under 2021 drivits som självständiga resultatenheter med egna målsättningar, budgets e t c. Dotterbolagen har i princip två kundsegment; B2B och B2C. Vid identifiering av kundsegment följer dotterbolagsledningen vanligen koncernens policy om de huvudsakliga produkter som respektive dotterbolag erbjuder. Dotterbolagen har även huvudsakligen två produktsegment; A-Brands och EMV. Vart och ett av produktsegmenten sköts i princip separat eftersom de kräver olika marknadsföringsplaner och säljkanaler. Det förekommer dock transaktioner från olika segment till en och samma kund, s k korsförsäljning. Alla transaktioner genomförs på affärsmässiga grunder.

2.4 OMRÄKNING AV UTLÄNDSK VALUTA

Redovisningsvaluta

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (SEK), som är Moderföretagets redovisningsvaluta.

Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. Valutakursvinster och förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen.

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet till den del de avser operativa mellanhavanden och i övrigt i finansnettot.

Koncernföretag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag (av vilka inget har en höginflationsvaluta som funktionell valuta) som har en annan funktionell valuta än redovisningsvaluta omräknas till koncernens redovisningsvaluta. Tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagens kurs. Intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valutakurs (såvida denna genomsnittliga kurs utgör en rimlig approximation av den ackumulerade effekten av de kurser som gäller på transaktionsdagen, annars omräknas intäkter och kostnader till transaktionsdagens kurs), och alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas som en separat del av eget kapital. Vid konsolideringen förs valutakursdifferenser, som uppstår till följd av omräkning av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter och av upplåning och andra valutainstrument som identifierats som säkringar av sådana investeringar, till eget kapital. Vid avyttring av en utlandsverksamhet, helt eller delvis, förs de kursdifferenser som redovisats i eget kapital till resultaträkningen och redovisas som en del av realisationsvinsten/-förlusten.

Goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs.

2.5 INTÄKTSREDOVISNING

Försäljningen redovisas som intäkt vid viss tidpunkt det vill säga när kontrollen för varorna överförs till kunden, vilket normalt sammanfaller med dess leverans. Leverans sker när varorna har överlämnats enligt leveransvillkoren, riskerna för varorna har överförts till kunden och kunden har antingen accepterat varorna i enlighet med avtalet, tidsrymden för invändningar mot avtalet har gått ut, eller koncernen har objektiva bevis för att alla kriterier för acceptans har uppfyllts. Volymrabatter baserade på ackumulerad försäljning över en period förekommer. Intäkten från försäljningen av varorna redovisas baserat på priset i avtalet, med avdrag för beräknade volymrabatter. En skuld redovisas för förväntade volymrabatter i förhållande till försäljningen till och med balansdagen. Fakturering sker i samband med leverans och betalningstiden är normalt 30 - 120 dagar.

Koncernen har bedömt att generellt utnyttjande av returer och garantier har haft en oväsentlig påverkan varför någon reservering för effekten från detta inte har gjorts. Koncernen utför löpande kontroller för att säkerställa att nivån är fortsatt oväsentlig.

2.6 LÅNEKOSTNADER

Låneutgifter som är direkt hänförliga till inköp, uppförande eller produktion av en kvalificerad tillgång utgör en del av tillgångens anskaffningsvärde. Övriga låneutgifter kostnadsförs och belastar resultatet för den period de hänför sig till.

2.7 RESULTAT FRÅN AVVECKLADE VERKSAMHETER

En avvecklad verksamhet är en del av koncernen som antingen har avyttrats eller är klassificerad som att den innehas för försäljning. Resultat från avvecklade verksamheter består av både resultat efter skatt för avvecklade verksamheter, och resultat efter skatt från värdering och avyttring av tillgångar som är klassificerade som att de innehas för försäljning.

2.8 SKATTER

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den s.k. balansräkningsmetoden, vilket innebär att en jämförelse görs mellan redovisade och skattemässiga värden på koncernens tillgångar respektive skulder. Skillnaden mellan dessa värden multipliceras med aktuell skattesats, vilket ger beloppet för den uppskjutna skattefordringen/-skulden. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat. Koncernledningen bedömer att uppskjutna skatter till fullo kommer att kunna utnyttjas mot skattepliktiga intäkter.

2.9 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Goodwill

Goodwill representerar framtida ekonomiska fördelar som uppkommer vid ett rörelseförvärv, men som inte är enskilt identifierade och separat redovisade. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. Goodwill nedskrivningsprövas varje år.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

De övriga immateriella anläggningstillgångarna redovisas som tillgång i balansräkningen om de uppfyller kriterierna för immateriella tillgångar enligt IAS 38, att det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att komma koncernens till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar enligt plan sker linjärt och baseras på tillgångarnas beräknade nyttjandeperioder.

Härvid tillämpas följande avskrivningstider:

- Balanserad produktutveckling 5 år
- Programvara 3-8 år
- Övriga immateriella anläggningstillgångar 5-10 år

2.10 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad efter avdrag för nedskrivningar och avskrivningar enligt plan. Avskrivningar enligt plan sker linjärt och baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Tillgångarnas restvärde och nyttjandeperiod bedöms varje rapporttillfälle.

Härvid tillämpas följande avskrivningstider:

- Byggnader 50 år
- Byggnadsinventarier 5-20 år
- Markanläggningar 5 år
- Inventarier 5 år
- Datorutrustning 2-3 år

2.11 LEASADE TILLGÅNGAR

Koncernen som leasetagare

För alla avtal som ingick 2019-01-01 och senare bedömer DistIT om avtalet är ett leasingavtal eller innehåller ett leasingavtal - Ett leasingavtal definieras som ”ett avtal, eller del av avtal, som överlåter nyttjanderätt för en tillgång (den underliggande tillgången) för en viss tid i utbyte mot ersättning”. För att tillämpa denna definition bedömer DistIT huruvida avtalet uppfyller kraven i tre utvärderingar som är huruvida:

- Avtalet innehåller en identifierad tillgång som antingen är specifikt identifierad i avtalet eller implicit specificerad genom att vara identifierad vid det tillfället då tillgången har gjorts tillgänglig för DistIT.
- DistIT har rätt till väsentligen alla de ekonomiska fördelar som uppkommer genom användningen av den identifierade tillgången under hela upplåtelsetiden med beaktande av DistITs rättigheter inom avtalet definierade tillämpningsområde.
- DistIT har rätt att styra användningen av den identifierade tillgången under hela upplåtelsetiden. DistIT bedömer huruvida den innehar rätten att styra ”hur och för vilket ändamål” tillgången ska användas under hela upplåtelsetiden.

Värdering och redovisning av leasingavtal som leasetagare

Vid leasingavtalets början redovisar DistIT en nyttjande rätt och en leasingskuld i balansräkningen. Nyttjanderätten värderas till anskaffningsvärde vilket omfattar den summa som leasingskulden ursprungligen värderas till, eventuella initiala direkta utgifter som DistIT åsamkats, en uppskattning av DistITs utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången vid leasingperiodens slut samt eventuella leasingavgifter som betalats före leasingavtalet början (minskat med eventuella förmåner som mottagits).

Koncernen skriver av nyttjanderätten linjärt från och med leasingperiodens början till och med den tidigaste tidpunkten av nyttjanderättens nyttjandeperiod och leasingavtalet slut. DistIT gör också en bedömning av ett eventuellt nedskrivningsbehov av nyttjanderätten när indikation på värdenedgång finns.

Vid leasingavtalet början värderar DistIT leasingskulden till nuvärde av de leasingavgifter som inte betalats vi denna tidpunkt. Leasingavgifter diskonteras med användning av leasingavtalet implicit ränta om denna räntesats lätt kan fastställas eller DistiTs marginella låneränta. Leasingavgifter som inkluderas i värderingen av leasingskulden inkluderar fasta avgifter (inklusive de till sin substans fasta avgifterna), variabla leasingavgifter som baseras på ett index eller pris, belopp som förväntas betalas ut av DistIT enligt restvärdesgarantier samt betalningar enligt optioner som DistIT är rimligt säker på kommer att utnyttjas. Efter inledningsdatumet minskas skulden med leasingbetalningar som fördelas mellan amortering och finansiell kostnad. Skulden omvärderas för att återspegla en eventuell ny bedömning eller ändring eller om det blir ändringar i de till sin substans fasta avgifterna. När leasingskulden omvärderas ska motsvarande justering göras avseende nyttjanderätten eller i resultatet om nyttjande rätten redan har åsatts värde noll.

DistIT har valt att redovisa korttidsleaseavtal och leasingavtal för vilka den underliggande tillgången har ett lågt värde genom att nyttja den praktiska lösningen som återfinns i IFRS 16. I stället för att redovisa en nyttjanderätt och en leasingskuld kostnadsförs leasingavgift avseende dessa leasingavtal linjärt över leasingperioden. Nyttjanderätter har i rapporten för finansiell ställning redovisats som nyttjanderättstillgång och leasingskulden fördelas på lång respektive kort leasingskuld.

2.12 NEDSKRIVNINGAR

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

De redovisade värdena för bolagets tillgångar kontrolleras vid varje balansdag för att utröna om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov. Om sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. Om det inte går att fastställa återvinningsvärdet för den enskilda tillgången ska återvinningsvärdet för tillgångens kassagenererande enhet fastställas, den kassagenererande enheten är den minsta identifierbara grupp av tillgångar som genererar kassaflöden väsentligen oberoende från andra tillgångar. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden till en räntesats före skatt som bedöms återspegla marknadens bedömning av pengars tidsvärde och de specifika risker som är förknippade med tillgången. En känslighetsanalys av diskonteringsräntan och tillväxtantaganden utförs efter varje prövning av nedskrivningsbehovet för att avgöra om det kvarvarande övervärdet är väsentligt.

Med undantag av goodwill görs ny bedömning av tillgångarna om det finns tecken på att tidigare nedskrivning inte längre är motiverad. Om nedskrivningen inte längre är motiverad, helt

eller delvis, återförs den i enlighet med IAS 36. För att bedöma nedskrivningsbehovet beräknar Ledningen återvinningsvärdet för varje tillgång eller kassagenererande enhet baserat på förväntade framtida kassaflöden och med användning av en lämplig ränta för att kunna diskontera dessa kassaflöden. Osäkerheter ligger i antaganden om framtida rörelseresultat och fastställandet av en lämplig diskonteringssats.

Finansiella tillgångar

Koncernen bedömer de framtida förväntade kreditförluster som är kopplade till tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde. Koncernen redovisar en kreditreserv för sådana förväntade kreditförluster vid varje rapporteringsdatum. Av koncernens kundfordringar är ca 95% kreditförsäkrade och vid kreditförlust erhålls 90% av utestående belopp. Koncernen tillämpar den förenklade ansatsen för kreditreservering över återstående löptid för samtliga kundfordringar eftersom dessa poster inte har någon betydande finansieringskomponent. Koncernen använder sig av framåtblickande variabler för förväntade kreditförluster. Förväntade kreditförluster redovisas i koncernens rapport över totalresultat i posten övriga externa kostnader.

2.13 VARULAGER

Varulagret avser IT-tillbehör. Varulagret är värderat enligt lägsta värdets princip, d v s till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet är först-in-först-ut-principen tillämpad.

Nettoförsäljningsvärde utgörs av beräknat försäljningsvärde med avdrag för beräknad försäljningskostnad. Koncernledningen beräknar nettoförsäljningsvärde för varulagret och beaktar de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga per respektive balansdag. Det framtida försäljningsvärdet kan påverkas av framtida teknologi och andra marknadsdrivna förändringar som kan minska framtida försäljningspriser.

2.14 ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA

Pensionsförpliktelser

Koncernen har enbart avgiftsbestämda pensionsplaner innebärande pensionsplaner med fasta avgifter till externa juridiska enheter. De avgiftsbestämda pensionsplanerna redovisas som ersättning till anställda när avgifterna förfaller till betalning.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår när en anställds anställning sagts upp före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar frivillig avgång från anställning i utbyte mot sådana ersättningar. Bolaget redovisar avgångsvederlag när den bevisligen är förpliktad endera att säga upp anställda enligt en detaljerad formell plan utan möjlighet till återkallande, eller att lämna ersättningar vid uppsägning som resultat av ett erbjudande som gjorts för att uppmuntra till frivillig avgång från anställning.

Teckningsoptioner

Sedan 2019 har bolaget ett långsiktigt aktierelaterat incitamentsprogram till den verkställande direktören bestående av teckningsoptioner (2019/2022). Bolaget ges rätt att återköpa teckningsoptionerna om den verkställande direktörens anställning eller uppdrag i koncernen upphör eller om deltagaren skulle överlåta teckningsoptioner till tredje man.

Vid årsstämman 2020 godkändes ett erbjudande om 379 854 teckningsoptioner till ledande befattningshavare i DistIT, Aurora, Deltaco och Septon, vilket blev fulltecknad av alla deltagare.

Vid årsstämman 2021 beslutades om en emission av högst 180 000 teckningsoptioner. Rätt att teckna de nya teckningsoptionerna tillkom vissa av DistIT-koncernens ledande befattningshavare och nyckelpersoner. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat.

Vid en extra bolagsstämma den 3 september 2021 godkändes ett erbjudande om 394 686 teckningsoptioner riktat till nyckelanställda i EFUEL. Teckningsoptionsprogrammet blev fulltecknat.

2.15 RÖRELSEFÖRVÄRV

Ledningen använder olika värderingstekniker vid beräkning av det verkliga värdet på finansiella instrument (i de fall det inte finns priser på aktiva marknader) och för ickefinansiella tillgångar. Detta inkluderar att göra uppskattningar och antaganden som överensstämmer med hur marknadsaktörer skulle prissätta instrumentet. Koncernledningen baserar så långt som möjligt sina antaganden på observerbara data men dessa finns inte alltid tillgängliga. I dessa fall använder Ledningen den bästa information som finns tillgänglig. Ett uppskattat verkligt värde kan komma att skilja sig från det faktiska pris som skulle kunna uppnås i en transaktion på affärsmässiga villkor per balansdagen.

Vid beräkning av verkliga värden använder ledningen olika värderingstekniker för de specifika tillgångarna och skulderna som förvärvas vid ett rörelseförvärv. Framför allt är verkligt värde på villkorade köpeskillingar beroende av utfallet av flera variabler inklusive det förvärvade företagets framtida lönsamhet.

2.16 EVENTUALFÖRPLIKTELSER

En eventualförpliktelse redovisas när det finns en möjlig förpliktelse beroende av om osäkra framtida händelser kommer att inträffa, eller när det finns en befintlig förpliktelse där betalning inte är trolig eller beloppet inte kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. En avsättning behöver endast redovisas om en befintlig förpliktelse har uppkommit till följd av en tidigare händelse, betalning är sannolik och belopp är möjligt att tillförlitligt uppskatta.

2.17 FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Finansiella tillgångar och skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde eller till verkligt värde över resultatet.

Klassificeringar

Koncernen klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i kategorin upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via resultatet. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången eller skulden förvärvades.

Finansiella tillgångar till upplupet anskaffningsvärde

Tillgångar som innehas med syftet att inkassera avtalsenliga kassaflöden och där dessa kassaflöden endast utgör kapitalbelopp och ränta värderas till upplupet anskaffningsvärde. Det redovisade värdet av dessa tillgångar justeras med eventuella förväntade kreditförluster.

Ränteintäkter från dessa finansiella tillgångar redovisas med effektivräntemetoden och ingår i finansiella intäkter. Koncernens finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde utgörs av posterna kundfordringar, övriga fordringar, upplupna intäkter och likvida medel.

Bedömning av osäkra kundfordringar bygger på bedömda framtida kassaflöden på ej kreditförsäkrade kundfordringar respektive kreditförsäkrade kundfordringar där 10 % av fordran ej är kreditförsäkrad.

Finansiella skulder till upplupet anskaffningsvärde

Finansiella skulder som klassificeras som värderade till upplupet anskaffningsvärde består av övriga långfristiga skulder, leverantörsskulder och del av övriga kortfristiga skulder.

Finansiella skulder till verkligt värde via resultatet

Finansiella skulder som klassificeras som värderade till verkligt värde via resultatet består av villkorad köpeskilling i samband med förvärv.

Obligationslån

Det uppskattade verkliga värdet för den icke-konverterbara obligationen kategoriserad till Nivå 2 i verkligt värde-hierarkin. Bedömningen av verkligt värde har gjorts utifrån den handel som skett i obligationen. Vid bokslutet närmast noterbara transaktion (17 september 2021) uppgick det uppskattade verkliga värdet till 101,5% av nominellt värde. För årets förändring se not 40 - Principer och rutiner för kapitalförvaltning. Upplupen ränta på obligationslånet redovisas under rubriken ränta i not 34 – Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Redovisning av finansiella instrument

Redovisning av finansiella instrument sker enligt IFRS 9, Finansiella instrument. DistIT tillämpar inte säkringsredovisningen, men klassificerar och värderar finansiella tillgångar enligt följande. En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när koncernen blir part enligt avtalsvillkoren. En fordran redovisas när koncernen har fullgjort sitt åtagande och den andra parten är betalningsskyldig enligt avtalet, även om ingen faktura har skickats. Kundfordringar bokförs i balansräkningen när fakturan skickas. Skulder redovisas när motparten har fullgjort sitt åtagande och parten är betalningsskyldig enligt avtalet, även om ingen faktura har tagits emot. Leverantörsskulder redovisas när fakturan har tagits emot. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna har realiserats, går ut eller koncernen inte längre har kontroll över dem. Detsamma gäller del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den skyldighet som specificeras i avtalet har betalats eller på annat sätt har upphört. Detsamma gäller del av en finansiell skuld. Finansiella tillgångar och skulder kvittas och nettobeloppet tas upp i balansräkningen endast när det finns en lagligt verkställbar rätt att kvitta beloppen, och det finns en avsikt att reglera beloppen genom nettobetalningar eller realisera tillgången och samtidigt reglera skulden. Inköp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen. Affärsdagen är det datum när koncernen åtar sig att köpa eller sälja tillgången. Beräkning av kreditförlustreserv utgår från förväntad kreditförlust.

Se även not 21 Finansiella tillgångar och skulder.

2.18 EGET KAPITAL, RESERVER OCH UTDELNINGAR

Övrigt tillskjutet resultat innehåller överkursfond som innefattar eventuellt premie som erhållits vid nyemission av aktiekapital samt inbetalda optionspremier. Eventuella transaktionskostnader som sammanhänger med nyemission av aktier dras av från det tillskjutna kapitalet, men hänsyn tagen till eventuella inkomstskatteeffekter.

Reserver i eget kapital inkluderar omräkningsreserv som innehåller valutakursdifferenser från omräkning av finansiella rapporter för koncernens utlandsverksamheter till SEK. Balanserade vinstmedel innefattar alla balanserade vinster.

2.19 KASSAFLÖDESANALYS OCH LIKVIDA MEDEL

Kassaflöden från den löpande verksamheten redovisas genom tillämpning av den indirekta metoden, vilken innebär att resultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar, upplupna eller förutbetalda poster som avser tidigare eller kommande perioder samt för eventuella intäkter och kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamhetens kassaflöden.

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos bank och kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar upp till tre månader.

NOT 3 - RISKEXPONERING OCH FINANSIELL RISKHANTERING

Policy för finansiell riskhantering

Det övergripande målet för koncernens och moderbolagets finansfunktion är att tillhandahålla en kostnadseffektiv finansiering av koncernens verksamhet. Det övergripande målet för den finansiella riskhanteringen är att minimera riskerna för negativ påverkan på koncernens resultat. Härav följer att koncernens finansiella investeringar ska ske med låg riskprofil. Vid större riskexponeringar, exempelvis valutakursdifferenser, ska säkring tillämpas. Koncernens verksamhet är exponerad för ett flertal risker. Till dessa hör marknadsrisk som innefattar valutarisk, ränterisk och andra prisrisker. Nedan beskrivs bolagets bedömda riskexponering med åtföljande riskhantering.

Valutarisk

Valutarisken innebär hur värdet på finansiella instrument varierar på grund av förändringar i valutakurser. Koncernens åtgärder för att hantera den transaktionsmässiga valutarisken är att vid behov köpa valuta för att minimera den kortsiktiga resultatpåverkan och samtidigt skapa långsiktigt handlingsutrymme.

Ränterisk

Ränterisken utgörs av att värdet på finansiella skulder varierar på grund av förändringar i marknadsräntor. Koncernens krediter löper med rörliga räntor. Vi bedömer att marknadsriskerna i form av pris, valuta och ränterisk inte har någon större påverkan på verksamheten. Som exempel kan nämnas att vid pris- och valutaförändringar så ändras våra försäljningspriser till kund. Prisjusteringar görs varje dag alternativt enligt avtal. En räntehöjning med 1 % på Stibor skulle baserat på balansräkningen per 31 december 2021 innebära en ytterligare räntekostnad på cirka 3,6 MSEK.

Andra prisrisker

Distributörens roll är i förändring vilket beror b l a på dagens avancerade Internetteknologi. Internet kan göra det möjligt för både återförsäljare och slutkunder att hitta och kontakta tillverkaren direkt. Internet kan göra det möjligt för internationella och europeiska distributörer att ta marknadsandelar från DistIT. Genom att utveckla egna märkesvaror har koncernen förstärkt sin position mot utländska konkurrenter samt skapat ett mervärde i sitt erbjudande till slutkunder som är svårt för andra att konkurrera med.

Se även vad som beskrivs under Finansiella risker i Risker & Riskhantering på sidorna 70-77.



NOT 4 - RÖRELSEINTÄKTER

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Rörelseintäkter fördelas på följande verksamhetsgrenar:				
Hårdvara	2 520 230	2 353 907	-	-
Övrigt	4 026	4 330	17 464	16 283
Totalt	**2 524 256**	**2 358 237**	**17 464**	**16 283**
Rörelseintäkter fördelas på följande geografiska marknader:				
Sverige	1 233 319	1 127 458	17 464	16 283
Finland	194 978	207 339	-	-
Danmark	501 169	479 942	-	-
Norge	247 750	251 505	-	-
Övriga Europa	347 040	291 993	-	-
Totalt	**2 524 256**	**2 358 237**	**17 464**	**16 283**

RÖRELSEINTÄKTER OCH RÖRELSE-RESULTAT PER SEGMENT (MSEK)	Aurora Deltaco	Septon	EFUEL	Sominis	Övrigt/ Elim.	Totalt
2021						
Rörelseintäkter	1 908,4	352,7	65,2	202	-4,1	**2 524,2**
Avskrivningar	-2,7	-1,1	0	-0,5	-17,9	**-22,2**
Rörelseresultat	95,1	9,1	-6,4	7,2	-28,5	**76,5**
Ränteintäkt	3,9	2,1	0	0	8,4	**14,4**
Räntekostnad	-7,8	-4,4	-0,2	-0,5	-19	**-31,9**
Skattekostnad	-6,3	-1,6	0,7	-1,0	1,0	**-7,2**
Tillgångar	1 128,7	226,1	54,6	31,1	309,7	**1 750,2**
Skulder	874,2	182,8	53,4	15,0	-443,3	**682,1**
2020						
Rörelseintäkter	1 879,8	296,7	-	182,5	-0,8	**2 358,2**
Avskrivningar	-9,4	-1,0	-	-0,7	-15,4	**-26,5**
Rörelseresultat	92,7	8,5	-	9,3	-23,1	**87,4**
Ränteintäkt	0,3	-1,3	-	0,0	4,5	**3,5**
Räntekostnad	-6,9	-1,9	-	-0,3	-12,9	**-22,0**
Skattekostnad	-5,0	-0,7	-	-1,5	-3,7	**-10,9**
Tillgångar	943,1	212,4	-	25,6	-28,3	**1 152,8**
Skulder	708,3	172,3	-	12,3	-182,3	**710,6**

Under 2019 genomfördes en organisatorisk sammanslagning av bolagen Aurora och Deltaco. Från 2021 rapporteras dessa bolag som ett sammanslaget segment. Under 2021 tillkom ett nytt segment i och med förvärvet av EFUEL.

Ingen enskild kund har en nettoomsättning som uppgår till 10 % av total nettoomsättning för åren 2021 eller 2020. Koncernens anläggningstillgångar (utöver uppskjutna skattefordringar) delas in i följande geografiska områden:

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	KONCERNEN	
	2021	2020
Sverige	387 603	59 514
Danmark	60 551	60 625
Norge	13 954	10 505
Övriga Europa	17 720	17 091
Totalt	**479 828**	**147 735**

NOT 5 - ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Valutakursdifferens	1 538	- 3 735	-	-
Statliga stöd för Covid-19	-	5 516	-	-
Övrigt	2 488	2 549	54	-
Totalt	**4 026**	**4 330**	**54**	**-**

NOT 6 - RESULTAT PER AKTIE

	KONCERNEN	
	2021	2020
Genomsnittligt antal aktier som använts vid beräkning av resultat per aktie	12 816 630	12 281 961
Genomsnittligt antal aktier vid periodens utgång	12 816 630	12 281 961
Antal optioner utspädning	230 020	-
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning	**13 046 650**	**12 281 961**

NOT 7 - ERSÄTTNINGAR TILL REVISOR

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Kostnadsförd ersättning uppgår till:				
Grant Thornton Sweden AB -revisionsuppdrag	2 560	2 937	427	723
-revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	410	459	291	341
-skatterådgivning	182	470	-	398
-övriga tjänster	362	192	230	30
Andra revisionsbolag				
-revisionsuppdrag	65	60	-	-
-revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	-	-	-	-
-skatterådgivning	-	-	-	-
-övriga tjänster	29	29	-	-
Totalt	**3 608**	**4 147**	**948**	**1 492**

Med revisionsuppdrag avses revision av de finansiella rapporterna och räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisorer att utföra. Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avser huvudsakligen översiktlig granskning av delårsbokslut. Skatterådgivning inkluderar rådgivning inom inkomstbeskattning och mervärdesskatt. Övriga tjänster är sådan rådgivning som inte är hänförlig till någon av ovan nämnda kategorier av tjänster.

NOT 8 - LEASINGAVTAL

Samtliga leasingavtalen är icke uppsägningsbara avtal med 1-5 års löptid från leasingperiodens början.

Framtida minimileaseavgifter är enligt följande:

KONCERNEN	Inom 1 år	1-5 år	Efter 5 år	Summa
31 december 2021	16 588	20 125	-	36 713
31 december 2020	15 119	17 435	-	32 554
MODERBOLAGET				
31 december 2021	183	564	-	747
31 december 2020	223	122	-	345

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 118 tkr (54).

NOT 9 - LÖNER OCH ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA

	2021		2020	
MEDELANTALET ANSTÄLLDA	Medelantal anställda	Varav kvinnor	Medelantal anställda	Varav kvinnor
Moderbolag:				
Sverige	2	-	2	–
Totalt moderbolaget	**2**	**-**	**2**	**–**
Dotterbolag:				
Sverige	125	36	112	29
Finland	14	2	13	1
Danmark	63	13	67	14
Norge	29	6	29	6
Litauen	28	15	28	12
Totalt dotterbolag	**259**	**72**	**249**	**62**
Koncernen totalt	**261**	**72**	**251**	**62**

LÖNER OCH ANDRA ERSÄTTNINGAR PER LAND OCH FÖR STYRELSELEDAMÖTER, VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRER, ANDRA LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE OCH ÖVRIGA ANSTÄLLDA

	2021		2020	
	Styrelse, VD och andra ledande befattningshavare	Övriga anställda	Styrelse, VD och andra ledande befattningshavare	Övriga anställda
Moderbolag:				
Sverige	8 054	-	6 906	-
Summa	**8 054**	**-**	**6 906**	**-**
Dotterbolag:				
Sverige	10 760	69 651	7 294	60 422
Finland	-	10 398	–	10 136
Danmark	5 439	52 265	2 198	54 663
Norge	-	20 037	–	22 121
Litauen	-	14 340	–	11 161
Totalt dotterbolag	**16 199**	**166 691**	**9 492**	**158 503**
Koncernen totalt	**24 253**	**166 691**	**16 398**	**158 503**

	2021			2020		
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Pensionskostnader	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Pensionskostnader
Moderbolag	6 963	2 728	1 090	6 005	2 134	901
Dotterbolag	168 403	28 055	14 487	153 380	22 912	14 614
	175 366	**30 783**	**15 577**	**159 385**	**25 046**	**15 515**

Bolaget har inga utestående pensionsförpliktelser.

Ersättningar till ledande befattningshavare

Ersättning till VD utgörs av grundlön, övriga förmåner samt pension. I förhandling om VDs anställningsavtal ersattes under 2019 rörlig ersättning med möjlighet att teckna ett, av stämman i februari beslutat, treårigt incitamentsprogram. Optionspremien ska enligt avtalet avräknas som ersättning till VD under de tre år som programmet sträcker sig (2019-2021). För att möjliggöra tecknandet erhöll VD en nettoersättning motsvarande optionspremien under 2019. Beskattning görs dock när ersättningen erhålls och utbetald ersättning uppgick till 3 066 tkr. Beloppet har fördelats och kostnadsförts i enlighet med intjäningen under optionens löptid 2019-2021 med 1 022 tkr årligen (49% av fast lön).

Vid årsstämman 2020 godkändes ett erbjudande om 379 854 teckningsoptioner till ledande befattningshavare i DistIT, Aurora, Deltaco och Septon. Av dessa tecknades 70 077 stycken av bolagets VD. Teckningsoptionerna har ett lösenpris om 50 kronor per aktie.

Årsstämman 2021 beslutade, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, om en emission av högst 180 000 teckningsoptioner med åtföljande rätt till teckning av högst 180 000 nya aktier i DistIT AB till teckningskurs 133,43 kronor per aktie. Rätt att teckna de nya teckningsoptionerna tillkom vissa av DistIT-koncernens ledande befattningshavare och nyckelpersoner. Efter beslut på en extra bolagsstämma i DistIT AB den 3 september 2021 tecknades sammanlagt 394 686 teckningsoptioner riktade till nyckelanställda i EFUEL. Teckningskurs per aktie är 190,53 kronor.

Ersättning till andra ledande befattningshavare utgörs av grundlön, övriga förmåner samt pension. Under 2020 erbjöds teckningsoptioner vilket blev fulltecknat av alla deltagare. Med ledande befattningshavare avser personer som tillsammans med VD utgör företagsledningarna i de olika bolagen. Styrelsen har bedömt att incitamentprogrammet är gynnsamt för bolaget och bidrar till ett långsiktigt värdeskapande av verksamheten över tid. Pensionsförmåner och övriga förmåner till VD och andra ledande befattningshavare utgår som del av den totala ersättningen.

Ersättningar och övriga förmåner till ledande befattningshavare

År 2021	Grundlön/ styrelsearvode	Pension	Rörlig ersättning	Övrig ersättning	Summa
Stefan Charette, ordförande	375	-	-	-	375
Jonas Mårtensson, ledamot	175	-	-	-	175
Charlotte Hansson, ledamot	175	-	-	-	175
Anders Bladh, ledamot	175	-	-	-	175
Mikael Nilsson, ledamot	131	-	-	-	131
Verkställande direktör	2 655	648	1 022	96	4 421
Andra ledande befattningshavare	14 130	2 452	1 907	311	18 800
Summa	**17 816**	**3 100**	**2 929**	**407**	**24 252**

År 2020	Grundlön/ styrelsearvode	Pension	Rörlig ersättning	Övrig ersättning	Summa
Stefan Charette, ordförande	375	-	-	-	375
Jonas Mårtensson, ledamot	175	-	-	-	175
Charlotte Hansson, ledamot	175	-	-	-	175
Anders Bladh, ledamot	175	-	-	-	175
Verkställande direktör	2 295	554	1 022	68	3 939
Andra ledande befattningshavare	8 549	1 669	1 201	139	11 558
Summa	**11 744**	**2 223**	**2 223**	**207**	**16 397**

Avgångsvederlag

Några avgångsvederlag eller liknande för styrelse, verkställande direktör eller andra befattningshavare finns ej. För verkställande direktör gäller en uppsägningstid om 6 månader. Vid uppsägning från DistIT AB gäller en uppsägningstid om 12 månader.

KÖNSFÖRDELNING I STYRELSE OCH FÖRETAGSLEDNING	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Antal styrelseledamöter	5	4	5	4
Varav kvinnor	1	1	1	1
Övriga ledande befattnings-havare inkl. VD	12	10	2	2
Varav kvinnor	-	–	-	–

NOT 10 - ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Valutakursvinster/förluster	-14 858	3 397	-	-

NOT 11 - RESULTAT FRÅN ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Utdelning	-	–	3 127	2 222
Rörlig tilläggsköpeskilling	-	–	-	–
Realisationsresultat vid försäljning	-	–	-	–
Summa	**-**	**–**	**3 127**	**2 222**

NOT 12 - ÖVRIGA RÄNTEINTÄKTER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Ränteintäkter från koncernföretag	-	–	6 707	7 754
Ränteintäkter från övriga företag	3 120	4 557	2 898	4 789
Valutakursvinster	11 251	-1 082	5 457	615
Summa	**14 371**	**3 475**	**15 062**	**13 158**

NOT 13 - RÄNTEKOSTNADER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Räntekostnader till övriga företag	-17 751	-16 337	-14 237	-14 565
Räntekostnader förvärv	-2 165	-	-	-
Övriga finansiella kostnader	-3 486	-	-3 454	-
Valutakursförluster	-8 518	-5 693	-4 993	-1 327
Summa	**-31 920**	**-22 030**	**-22 684**	**-15 892**

NOT 14 - BOKSLUTSDISPOSITIONER

	MODERBOLAGET	
	2021	2020
Erhållna koncernbidrag	48 078	34 700
Summa	**48 078**	**34 700**

NOT 15 - SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad skattekostnad baserat på svensk effektiv skattesats för DistIT på 20,6 % (21,4%) och redovisad skattekostnad i resultatet är enligt följande:

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Resultat före skatt	58 905	68 889	35 381	25 826
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6% (21,4%)	-12 134	-14 742	-7 288	-5 527
Effekt av ändrad skattesats	-	–	-	–
Justering av tidigare års skatt	-25	12	-	–
Justering för skillnader i skattesats i utlandet	657	923	-	–
Skattefria intäkter	35	801	644	476
Ej avdragsgilla kostnader	-2 674	-2 156	-352	-239
Utnyttjat underskott	-	4 637	-	1 585
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	-545	-379	-103	–
Redovisad skatt i resultaträkningen	**-14 686**	**- 10 904**	**-7 099**	**-3 705**

Skattekostnaden består av följande komponenter:

Aktuell skatt				
På årets resultat	-12 866	-9 751	-3 322	–
Uppskjuten skattekostnad/-intäkt				
Utnyttjande skattemässiga underskottsavdrag	-3 777	-3 705	-3 777	-3 705
Förändring av temporära skillnader	1 957	2 552	-	–
Redovisad skatt i resultaträkningen	**-14 686**	**- 10 904**	**-7 099**	**-3 705**
Genomsnittlig effektiv skattesats uppgår till	**25%**	**16%**	**20%**	**14%**

Det finns inga tidsbegränsningar vad gäller skattemässiga underskottsavdrag.

Kvarvarande skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 2,7 MSEK.

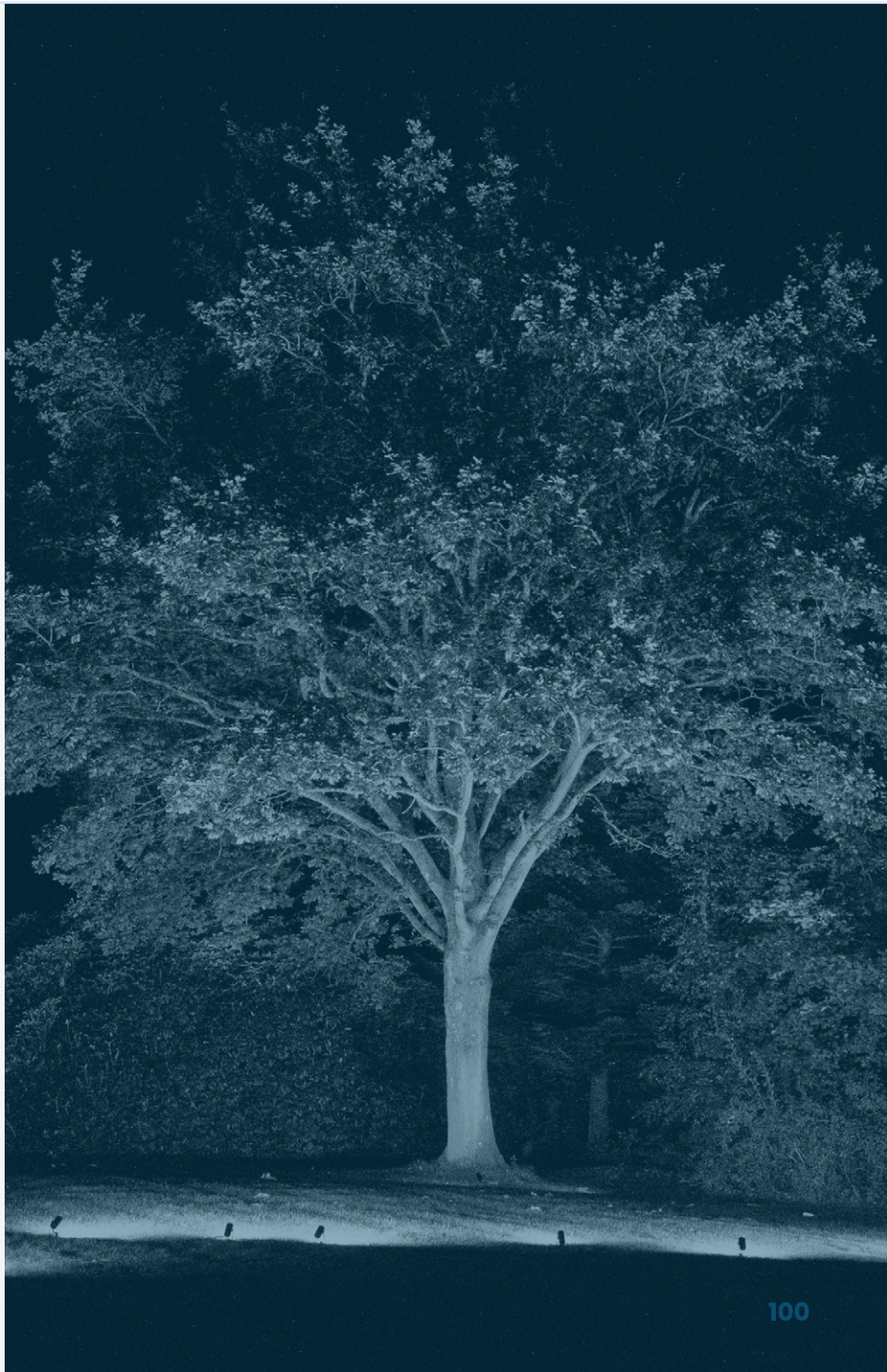
NOT 16 - GOODWILL

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	89 542	89 822	-	–
Årets anskaffningar	283 436	2 090	-	–
Valutakursdifferenser	1 399	-2 370	-	–
Utgående redovisat värde	**374 377**	**89 542**	**-**	**–**

Goodwill och immateriella tillgångar nedskrivningsprövas varje år. Använd diskonteringsränta 2021-12-31, baseras på koncernens WACC (Weighted Average Cost of Capital), uppgår till 8,8 - 13,3% (9,4 - 10,3%). Diskonteringsräntan är beräknad med hänsyn lånekostnad och kostnad på eget kapital inklusive riskbedömning baserat på gängse WACC-definitioner. Antaganden baseras på tidigare erfarenheter och externa informationskällor. Beräkning av återvinningsvärdet görs baserat på prognostiserat kassaflöde under de kommande 5 åren med ett antagande om en EBITDA marginal för respektive kassagenererande enhet. Till grund för respektive bolags tillväxt är strategiska affärsplaner för varje bolag som baseras på förväntad organisk tillväxt av nuvarande verksamheter och inkluderar inte möjliga tilläggsförvärv. De finansiella prognoserna, som är till grund för goodwillberäkningarna, är gjorda med hänsyn till covid-19. Detta beräknas ha varierande implikationer för olika segment och bolagsledningarna ser fortsatt påverkan på den globala logistiksituationen och att efterfrågan på olika produktsegment kommer att skifta framgent. Överlag ser bolagsledningarna positivt på en återgång till normaliserade samhällen utan begränsningar på butiksbesök och evenemang. I prövningarna har respektive kassagenererande enhets nuvarande marginal använts som utgångspunkt och hänsyn har tagits till rådande affärsklimat. Den antagna eviga tillväxttakten efter prognosperioden har beräknats med 2 % (0%) och är hänförlig till försäljning. Känslighetsanalyserna har genomförts på en minskning av EBITDA-marginalen och ökning av diskonteringsräntan. Känslighetsanalysen påvisar att en minskning av EBITDA-marginalen med 2 % enheter och en ökning av diskonteringsräntan med 2 % enheter inte medför något nedskrivningsbehov.

Goodwillen fördelar sig på följande kassagenererande enheter; Aurora 28 718 tkr, Deltaco 10 299 tkr, Septon 45 967 tkr, Sominis 5 957 tkr och EFUEL 283 436 tkr.

	Diskonteringsränta	Omsättningstillväxt	EBITDA-marginal
Aurora	9,3% (9,4)	5,0%	4,6 - 5,1%
Deltaco	8,8% (9,4)	9,0%	4,6 - 5,1%
Septon	8,8% (9,4)	6,0%	3,0 - 6,2%
Sominis	9,5% (10,3)	5,0%	1,0 - 3,4%
EFUEL	13,3% (-)	50,0%	9,3 - 13,6%



NOT 17 - ÖVRIGA IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	KONCERNEN					MODERBOLAGET	
	Programvara	**Kundrelationer**	**Varumärke**	**Licenser**	**Summa**	**Programvara**	**Summa**
Ingående anskaffningsvärden 2021 01 01	85 975	1 158	-	54	87 187	2 150	2 150
Årets anskaffningar	7 947	-	1 665	1 611	11 223	-	-
Förvärvade anskaffningsvärden	635	34 696	-	-	35 331	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-	-	-	-
Valutakursdifferenser	3 811	-	-	-42	3 769	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	**98 368**	**35 854**	**1 665**	**1 623**	**137 510**	**2 150**	**2 150**
Ingående avskrivningar 2021 01 01	-37 741	-491	-	-7	-38 239	-1 075	-1 075
Årets avskrivningar	-1 932	-2 916	-124	-3	-4 975	-717	-717
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-	-	-	-
Valutakursdifferenser	-3 516	-	-	13	-3 503	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-43 189**	**-3 407**	**-124**	**3**	**-46 717**	**-1 792**	**-1 792**
Ingående nedskrivningar 2021 01 01	-30 194	-	-	-	-30 194	-	-
Årets nedskrivningar	-	-	-	-	-	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-30 194**	**-**	**-**	**-**	**-30 194**	**-**	**-**
Utgående redovisat värde	**24 985**	**32 447**	**1 541**	**1 626**	**60 599**	**358**	**358**

	KONCERNEN					MODERBOLAGET	
	Programvara	**Kundrelationer**	**Varumärke**	**Licenser**	**Summa**	**Programvara**	**Summa**
Ingående anskaffningsvärden 2020 01 01	88 161	1 158	-	-	89 319	2 150	2 150
Årets anskaffningar	3 282	-	-	351	3 633	-	-
Förvärvade anskaffningsvärden	-	-	-	-	-	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-	-	-	-
Valutakursdifferenser	-5 751	-	-	-14	-5 765	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	**85 692**	**1 158**	**-**	**337**	**87 187**	**2 150**	**2 150**
Ingående avskrivningar 2020 01 01	-34 273	-463	-	-	-34 736	-358	-358
Årets avskrivningar	-8 351	-28	-	-158	-8 537	-717	-717
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-	-	-	-
Valutakursdifferenser	5 165	-	-	-131	5 034	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-37 459**	**-491**	**-**	**-289**	**-38 239**	**-1 075**	**-1 075**
Ingående nedskrivningar 2020 01 01	-30 194	-	-	-	-30 194	-	-
Årets nedskrivningar	-	-	-	-	-	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-30 194**	**-**	**-**	**-**	**-30 194**	**-**	**-**
Utgående redovisat värde	**18 039**	**667**	**-**	**48**	**18 754**	**1 075**	**1 075**

Nedskrivningen är hänförlig till SweDeltacos affärssystem Microsoft Dynamics AX.

NOT 18 - BYGGNADER OCH MARK

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	2 404	2 156	-	-
Årets anskaffningar	-	133	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-
Omklassificeringar	-	200	-	-
Valutakursdifferenser	45	-85	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	2 449	2 404	-	-
Ingående avskrivningar	-1 513	-1 220	-	-
Årets avskrivningar	-312	-323	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-
Omklassificeringar	-	-27	-	-
Valutakursdifferenser	-32	57	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 857	-1 513	-	-
Utgående redovisat värde	592	891	-	-

NOT 19 - INVENTARIER

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	26 150	24 937	-	29
Årets anskaffningar	1 720	2 275	-	–
Ökning genom rörelseförvärv	16	–	-	–
Försäljningar och utrangeringar	-6 745	-361	-	–29
Omklassificeringar	-	-430	-	–
Valutakursdifferenser	211	-271	-	–
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	21 352	26 150	-	-
Ingående avskrivningar	-21 365	-19 708	-	-29
Årets avskrivningar	-1 974	-2 242	-	–
Försäljningar och utrangeringar	6 739	165	-	29
Omklassificeringar	21	170	-	–
Valutakursdifferenser	-155	251	-	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 734	-21 364	-	-
Utgående redovisat värde	4 618	4 786	-	-

NOT 20 - NYTTJANDERÄTTSTILLGÅNGAR OCH LEASINGSKULDER

Leasetagare

Koncernen leasar tillgångar såsom lokaler och fordon. Några av leasingkontrakten inkluderar förlängningsoptioner och ledningen använder väsentliga bedömningar vid fastställandet av huruvida dessa förlängningsoptioner med rimlig säkerhet kommer att utnyttjas. Förlängningsoptioner som med rimlig säkerhet kommer att nyttjas inkluderas i leasingperioden. Leasingavtal där avtal ingåtts men leasingperioden inte startat uppgår till 2 307 tkr (-). Koncernens restvärde garantier uppgår till 3 387 tkr (4 022).

Leasing av lokaler

Koncernen leasar lokaler för lager och kontor. Leasingavtalen har normalt en löptid mellan ett och fem år. Vissa leasingavtal innehåller variabla leasingavgifter såsom fastighetsskatt. Det finns åtaganden om variabla leasingavgifter framåt, som följer leasingavtalen leasingperiod.

Leasing av fordon

Koncernen leasar fordon med en genomsnittlig leasingperiod om tre år.

Belopp redovisade i Rapport över resultat och övrigt totalresultat

	2021	2020
Leasingavgifter	16 539	16 077
Avskrivningar på nyttjanderättstillgångar	-14 986	-15 367
Ränta på leasingskulder	-775	-1 076
Summa	**778**	**-366**

	KONCERNEN	
	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	51 619	55 332
Årets anskaffningar	25 835	9 249
Avslut och utrangeringar	-16 115	-12 895
Valutakursdifferenser	28	-67
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	61 367	51 619
Ingående avskrivningar	-19 778	-13 933
Årets avskrivningar	-14 986	-15 367
Avslut och utrangeringar	10 186	9 485
Valutakursdifferenser	-11	37
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 589	-19 778
Utgående redovisat värde	36 778	31 841

Nyttjanderättstillgångar	2021			2020		
	Lokaler	Fordon	Totalt	Lokaler	Fordon	Totalt
Avskrivningar under året	9 322	5 664	14 986	9 814	5 553	15 367
Utgående balans	24 742	12 036	36 778	18 987	12 854	31 841

Redovisad leasingskuld	2021			2020		
	Lokaler	Fordon	Totalt	Lokaler	Fordon	Totalt
Kortfristig	10 433	6 154	16 587	8 344	6 775	15 119
Långfristig 1-5 år	14 418	5 740	20 158	11 231	6 204	17 435

Det totala kassautflödet för leasingavtal uppgår till 16 539 tkr (16 147). Odiskonterade leasingavtal för hyror finns till ett värde om 1 824 tkr (3 242), 608 tkr (1 417) förfaller inom ett år och 1 216 tkr (1 824) inom två till tre år.



NOT 21 - FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

2021-12-31 Finansiella tillgångar	Upplupet anskaffnings-värde	Verkligt värde via resultatet	Totalt
Övriga kortfristiga finansiella tillgångar	28 363	-	28 363
Lånefordringar och kundfordringar	504 250	-	504 250
Likvida medel	35 642	-	35 642
Totalt	**568 255**	**-**	**568 255**

2021-12-31 Finansiella skulder	Upplupet anskaffnings-värde	Verkligt värde via resultatet	Totalt
Långfristig upplåning	300 000	-	300 000
Villkorad köpeskilling	-	133 252	133 252
Kortfristig upplåning	79 620	-	79 620
Leverantörsskulder och andra skulder	431 242	-	431 242
Totalt	**810 862**	**133 252**	**944 114**

2020-12-31 Finansiella tillgångar	Upplupet anskaffnings-värde	Verkligt värde via resultatet	Totalt
Övriga kortfristiga finansiella tillgångar	2 159	–	2 159
Lånefordringar och kundfordringar	460 203	–	460 203
Likvida medel	53 748	–	53 748
Totalt	**516 110**	**-**	**516 110**

2020-12-31 Finansiella skulder	Upplupet anskaffnings-värde	Verkligt värde via resultatet	Totalt
Långfristig upplåning	165 595	–	165 595
Kortfristig upplåning	15 060	–	15 060
Leverantörsskulder och andra skulder	337 164	–	337 164
Totalt	**517 819**	**-**	**517 819**

Per 31 december 2021 har koncernens finansiella skulder avtalade löptider enligt följande:

	Kortfristiga inom 6 månader	1-2 år	Långfristiga 3-5 år	Totalt
Obligationslån	–	-	300 000	300 000
Kortfristig upplåning	79 620	–	–	79 620
Leverantörsskulder	431 242	–	–	431 242
Totalt	**510 862**	**-**	**300 000**	**810 862**

NOT 22 - ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

Moderbolaget har direkt innehav i följande dotterbolag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde 2021	Redovisat värde 2020
SweDeltaco AB, Älvsjö	556509-3951	1 000	100	121 862	121 862
Aurora Group Holding A/S, Ballerup	3527252	100 000	100	58 689	58 689
Septon Holding AB, Billdal	559091-9345	100 000	100	17 800	13 300
UAB Sominis Technology, Vilnius	302488708	100	100	24 729	12 269
DistIT Services AB, Älvsjö	556161-5864	2 970	100	500	500
Electric Fuel Infrastructure Sweden 2, Stockholm	559234-8733	500	100	330 358	-

Moderbolaget har indirekt innehav i följande dotterbolag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Ägt av dotterföretag
Aurora Group Danmark A/S, Ballerup	56827013	5 000	100	Aurora Group Holding A/S
Aurora Group Finland OY, Espoo	0536309-7	510	100	Aurora Group Danmark A/S
Aurora Group Norge AS, Stjørdal	945585781	401	100	Aurora Group Danmark A/S
Aurora Group Sverige AB, Älvsjö	556494-5961	1 000	100	Aurora Group Danmark A/S
DanDeltaco A/S, Ballerup	21729183	5 000	100	SweDeltaco AB
FinDeltaco OY, Tampere	10276131	1 000	100	SweDeltaco AB
LiteNordic AB, Billdal	556774-9923	1 000	85	Septon Holding AB
LiteNordic Aps, Risskov	39681668	50	100	LiteNordic AB
LiteNordic AS, Oslo	920958311	1 000	100	LiteNordic AB
LydRommet AS, Oslo	943864861	45 000	100	Septon Electronic AB
Septon Group A/S, Risskov	30485912	2 231 554	100	Septon Electronic AB
NorDeltaco AS, Lierskogen	997204948	100	100	SweDeltaco AB
Septon Electronic AB, Billdal	556321-3833	5 000	100	Septon Holding AB
Septon Norge Holding AS, Oslo	920966691	20 000	100	Septon Electronic AB
Tight Led Scandinavia AB, Billdal	559198-6517	500	60	LiteNordic AB
UAB Deltaco Baltic, Kaunas	300543045	100	100	SweDeltaco AB
Winther Wireless AB, Åkersberga	556805-3341	3 500	100	SweDeltaco AB

Förändring under året:

	MODERBOLAGET	
	2021	**2020**
Ingående anskaffningsvärde	429 883	429 383
Årets anskaffningar	347 318	500
Försäljningar och utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**777 201**	**429 883**
Ingående nedskrivningar	-223 263	-223 263
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-223 263**	**-223 263**
Utgående redovisat värde	**553 938**	**206 620**

I DistIT-koncernen ingår följande dotterbolag med icke-kontrollerade intressen:

	Andel som innehas av icke-kontrollerade intressen		Totalresultat hänförligt till icke- kontrollerade intressen		Ackumulerade icke-kontrollerade intressen	
Namn	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Septon Holding AB*)	0%	15%	-755	-436	2 660	7 211
UAB Sominis Technology	0%	20%	-	1 511	-	2 657
Winther Wireless	0%	20%	-	788	-	2 721
			-755	**1 863**	**2 660**	**12 589**

*) I Septon Holding AB ingår 2021-12-31 15% av icke kontrollerat intresse i dotterbolaget LiteNordic AB samt 40% i icke kontrollerat intresse i LiteNordic ABs dotterbolag Tight Led Scandinavia AB. För föregående år 2020-12-31 ingick även 10% icke kontrollerat intresse i dotterbolaget Septon Electronic ABs dotterbolag Septon Norge Holding AB samt 15% i Septon Holding AB.
Under året utbetalades 0 tkr (561) till icke kontrollerat intresse i UAB Sominis Technology.

Finansiell information om dotterbolag med icke-kontrollerade intressen:

	Septon Holding AB	
	2021	**2020**
Anläggningstillgångar	50 996	49 067
Omsättningstillgångar	175 097	163 305
Summa tillgångar	**226 093**	**212 372**
Långfristiga skulder	1 733	2 200
Kortfristiga skulder	178 431	168 243
Summa skulder	**180 164**	**170 443**
Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare	45 174	34 718
Icke-kontrollerade intressen	755	7 211

	Septon Holding AB	
	2021	**2020**
Intäkter	352 726	296 693
Årets resultat hänförligt till moderbolagets ägare	1 945	-1 135
Årets resultat hänförligt icke-kontrollerade intressen	754	-436
Årets resultat	**2 699**	**-1 571**
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten	**-9 672**	**25 015**

NOT 23 - UPPSKJUTNA SKATTEFORDRINGAR OCH SKULDER

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och outnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Obeskattade reserver	-9 106	-11 406	-	–
Skattemässiga underskottsavdrag	-	18 336	-	18 336
Förvärvsrelaterade immateriella tillgångar	-33 654	-	-	-
Övriga temporära skillnader	-9 155	-13 143	-	–
	-51 915	**-6 213**	**-**	**18 336**
Uppskjuten skattefordran	1 359	4 399	-	3 777
Uppskjuten skatteskuld	12 187	5 863	-	–

NOT 24 - ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 921	1 897	-	–
Nya fordringar	943	24	-	–
Redovisat värde	**2 864**	**1 921**	**-**	**-**

NOT 25 - VARULAGER M.M.

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Handelsvaror	625 084	406 233	-	–

Lagervärdet inkluderar nedskrivning för inkurans med 12 681 tkr (13 662).

NOT 26 - KUNDFORDRINGAR

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Kundfordringar				
Ej förfallna kundfordringar	475 533	445 022	-	–
Förfallna 1-30	19 843	12 651	-	–
Förfallna 31-60	5 385	49	-	–
Förfallna 61-90	731	749	-	–
Förfallna › 90	1 882	760	-	–
	503 374	**459 231**	**-**	**–**

Samtliga kundfordringar som ej är förfallna eller skrivits ned har hög kreditkvalitet. Cirka 95% av kundfordringarna är kreditförsäkrade via Atradius. Vid kreditförlust erhålls 90% av det utestående beloppet. Alla belopp är kortfristiga. Redovisat värde netto för kundfordringarna betraktas som en rimlig approximation av verkligt värde. Alla koncernens kundfordringar och övriga fordringar som redovisats i jämförelseperioden har granskats för indikation på nedskrivningsbehov. De nedskrivna kundfordringarna är framför allt hänförliga till kunder med ekonomiska svårigheter. Koncernen tillämpar den förenklade metoden i IFRS 9 för redovisningen av de förväntade kreditförlusterna över återstående löptid för samtliga kundfordringar eftersom dessa poster inte har någon betydande finansieringskomponent. Vid bedömning av de förväntade kreditförlusterna har kundfordringarna bedömts individuellt. Kundfordringarna skriva av i sin helhet när det inte finns någon rimlig förväntan på att betalning kommer att erhållas. Grundat på ovanstående uppgår den förväntade kreditförlusten för kundfordringar per den 31 december 2021 och 1 januari 2021 till följande:

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Reserv osäkra kundfordringar				
Ej förfallna kundfordringar	-	–	-	–
Förfallna 1-30	-1 139	-28	-	–
Förfallna 31-60	-4	-150	-	–
Förfallna 61-90	-18	-92	-	–
Förfallna › 90	-827	-679	-	–
	-1 988	**-949**	**-**	**–**
Redovisat värde	**501 386**	**458 282**	**-**	**–**

NOT 27 - ÖVRIGA FORDRINGAR

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Moms	5 121	3 270	-	–
Fordran leverantör	28 462	21 336	-	–
Övriga fordringar	3 167	745	59	12
Redovisat värde	**36 750**	**25 351**	**59**	**12**

NOT 28 - FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Förutbetalda försäkringar	1 432	903	280	233
Förutbetalda hyror	1 620	1 155	-	–
Sign-on fee kundkontrakt	-	1 022	-	–
Förutbetalda avgifter obligationslån	3 750	992	3 750	992
Övriga förutbetalda kostnader	9 380	8 125	818	1 723
Upplupna intäkter	2 198	799	-	–
Redovisat värde	**18 380**	**12 996**	**4 848**	**2 948**

Övriga förutbetalda kostnader inkluderar poster såsom kostnader för varuleveranser och IT-tjänster.

NOT 29 - EGET KAPITAL

Aktiekapital

Aktiekapitalet i Moderföretaget består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett nominellt värde om 2 tkr. Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarande en röst på Moderföretagets bolagsstämma.

	MODERBOLAGET	
Tecknade och betalda aktier:	**2021**	**2020**
Vid årets början	12 281 961	12 281 961
Nyemission	1 626 286	-
Tecknade och betalda aktier	13 908 247	12 281 961
Summa beslutade vid årets slut	**13 908 247**	**12 281 961**

Övrig tillskjutet kapital

Belopp som erhållits för emitterade aktier utöver nominellt värde under året (överkurs) ingår i posten ”Övrigt tillskjutet kapital”, efter avdrag för registrering och andra liknande avgifter samt efter avdrag för hänförliga skatteförmåner. I posten ”Övrigt tillskjutet kapital” ingår även inbetalda premier för teckningsoptioner.

Reserver

Övriga delar i eget kapital är enligt följande:

	Valutareserv	Fond för utvecklings-utgifter	Summa
Saldo 1 januari 2020	2 310	1 792	4 102
Valutakursdifferens utlandsverksamheter	-11 134	-	-11 134
Återföring av utvecklingsfond	-	-717	-717
Saldo 31 december 2020	-8 824	1 075	-7 749
Saldo 1 januari 2021	-8 824	1 075	-7 749
Valutakursdifferens utlandsverksamheter	5 441	-	5 441
Avsättning till utvecklingsfond	-	3 663	3 663
Återföring av utvecklingsfond	-	-778	-778
Saldo 31 december 2021	-3 383	3 960	577

NOT 30 - AVSÄTTNINGAR

	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Ingående avsättningar	1 000	-	-	-
Nya avsättningar	133 252	1 000	140 000	-
Utbetalningar	-692	-	-	-
Omklassificering	-308	-	-	-
Redovisat värde	**133 252**	**1 000**	**140 000**	**-**

Förpliktelsen i sin helhet 2021 avser villkorad köpeskilling med planerat utflöde under 2023.

NOT 31 - OBLIGATIONSLÅN

DistIT AB emitterade den 19 maj 2021 ett nytt fyrårigt seniort, icke-säkerställt obligationslån om 300 MSEK inom en ram om 800 MSEK med ISIN SE0015949359. Obligationslånet har en rörlig ränta om tre månaders STIBOR plus 450bps. Obligationerna registrerades för handel vid Nasdaq Stockholm den 17 juni 2021. Lånet redovisas netto med 300,0 MSEK i balansräkningen. Obligationslånet förfaller till återbetalning den 19 maj 2025 och klassificeras därför som långfristig. I samband med emissionen av de nya obligationerna påkallade DistIT AB förtida inlösen av bolagets utestående seniora icke säkerställda obligationer 2018/2022 med ISIN SE0011166842 med ett maximalt rambelopp om 500 MSEK, varav 240 MSEK var emitterat vid tidpunkten och 74,4 MSEK ägdes av DistIT AB. 100 MSEK av obligationerna löstes in till ett pris om 100,75 och resterande obligationer, till ett nominellt värde om 66 MSEK, löstes oåterkalleligt in på inlösendagen, 4 juni 2021, till ett pris motsvarande 100,50 procent av det utestående nominella beloppet (1 005 000 SEK per obligation), tillsammans med upplupen men ej utbetald ränta i enlighet med villkoren för obligationerna.

Obligationslån	**2021**	**2020**
Ingående skuld	165 595	183 610
Obligationslån 2018/2022	-165 595	-18 015
Obligationslån 2021/2024	300 000	-
Summa förändring	134 405	-18 015
Utgående skuld	**300 000**	**165 595**

NOT 32 - SKULDER TILL KREDITINSTITUT

	KONCERNEN		**MODERBOLAGET**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Beviljad limit checkräknings-kredit uppgår till	173 989	99 794	139 300	89 300

DistIT-koncernen har en s.k. cash pool med kreditutrymme om 139,3 MSEK (89,3), där 61,1 MSEK (14,6) var utnyttjat den sista december 2021. Utöver detta har koncernen tillgång om 34,7 MSEK (10,5) i andra bankkrediter, varav 18,5 MSEK (0,5) var utnyttjat den sista december 2021.

NOT 33 - ÖVRIGA SKULDER

	KONCERNEN		**MODERBOLAGET**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Moms	58 431	56 369	141	69
Personalrelaterade skulder	24 507	25 968	372	293
Övrigt	4 304	3 259	-	–
Redovisat värde	**87 242**	**85 596**	**513**	**362**

Personalrelaterade skulder inkluderar poster såsom sociala avgifter och semesterlöneskuld.

NOT 34 - UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	KONCERNEN		**MODERBOLAGET**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Upplupna personalkostnader	25 172	22 247	2 632	1 642
Förutbetalda intäkter	391	–	-	–
Upplupna kundbonus	11 450	8 902	-	–
Upplupna leverantörsfakturor	7 083	1 797	-	–
Upplupna räntor	1 575	1 150	1 575	1 150
Upplupna revisionsarvoden	2 380	1 527	1 237	524
Övriga poster	9 148	10 212	-	7
Redovisat värde	**57 199**	**45 835**	**5 444**	**3 323**

NOT 35 - STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

	KONCERNEN		**MODERBOLAGET**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Företagsinteckningar	77 100	75 600	5 000	5 000
Aktier i dotterbolag	266 993	244 800	174 683	174 683
Pantförskrivna tillgångar	20 807	17 611	-	–
Övriga garantier	20 791	21 194	-	–

NOT 36 - TRANSAKTIONER MED KONCERNFÖRETAG

	MODERBOLAGET	
	2021	**2020**
Försäljning till koncernföretag	17 464	16 283
Ränteintäkter från koncernföretag	6 707	7 754
Fordringar hos koncernföretag	449 322	319 741

NOT 37 - KOMPLETTERANDE UPPLYSNINGAR KASSAFLÖDESANALYS

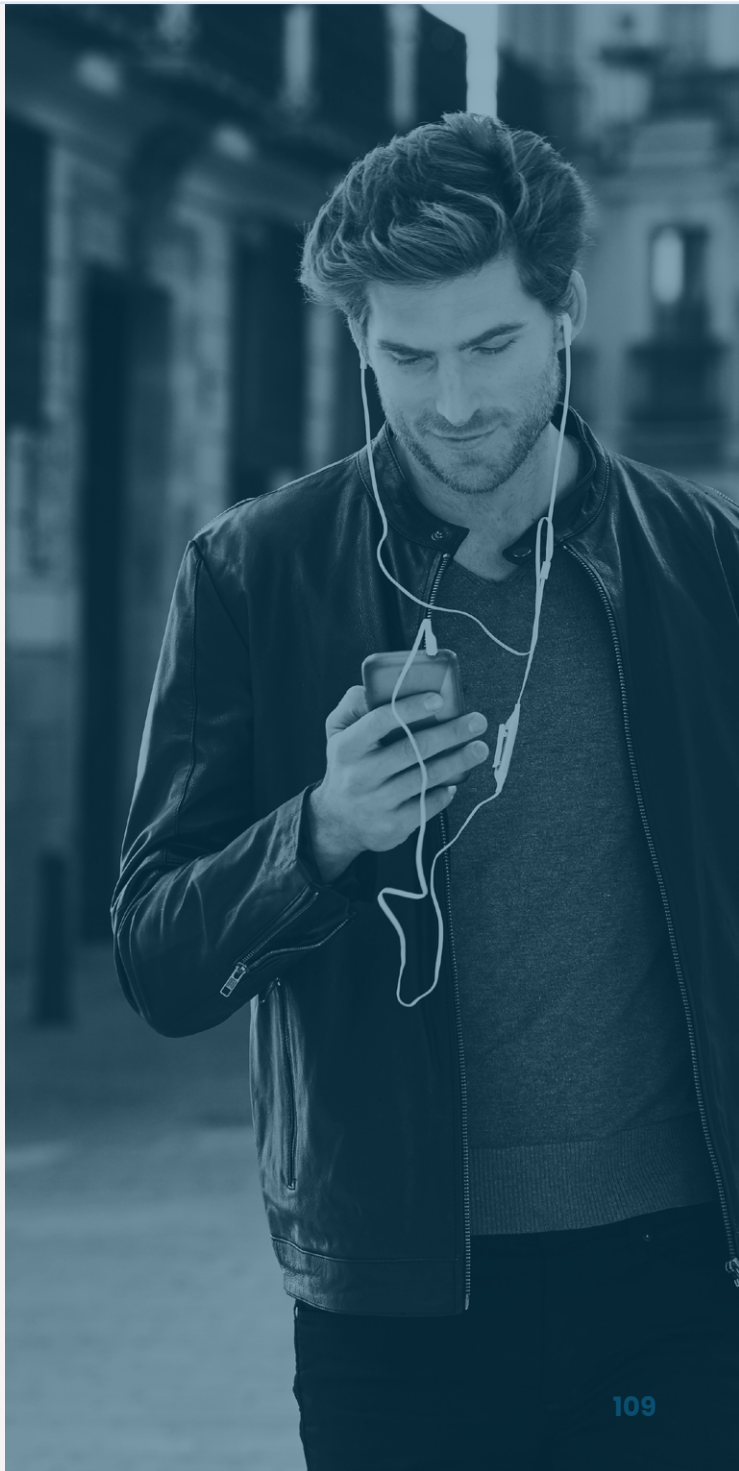
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2021	2020	2021	2020
Av- och nedskrivningar	22 233	26 469	717	717
Omräkningsdifferenser	5 441	-11 134	-	–
Övriga justeringar	-498	5 104	524	–
Summa justeringar	**27 176**	**20 439**	**1 241**	**717**

Avstämning av poster som ingår i finansieringsverksamheten

		Kassaflödeseffekter		Ej kassaflödespåverkande förändringar			
	1 jan 2021	Nya lån	Amorte-ringar	Omklassi-ficeringar	Nya leasar	Övrigt	31 dec 2021
Långfristiga skulder	165 595	300 000	-165 595	-	-	-	300 000
Kortfristiga skulder	15 060	59 778	-	-	-	4 782	79 620
Leasingskulder	32 554	-	-16 539	-	20 698	-	36 713
Summa	**213 209**	**359 778**	**-182 134**	**-**	**20 698**	**4 782**	**416 333**

		Kassaflödeseffekter		Ej kassaflödespåverkande förändringar			
	1 jan 2020	Nya lån	Amorte-ringar	Omklassi-ficeringar	Nya leasar	Övrigt	31 dec 2020
Långfristiga skulder	184 729		-18 015	-1 119	-	-	165 595
Kortfristiga skulder	20 101		-6 160	1 119	-	-	15 060
Leasingskulder	41 747	-	-16 077	-	6 884	-	32 554
Summa	**246 577**	**0**	**-40 252**	**0**	**6 884**	**0**	**213 209**

Det har skett en omklassificering med 15,7 MSEK mellan investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten i jämförelse med Q4-rapporten.



NOT 38 - FÖRVÄRV AV AKTIER I DOTTERBOLAG

Förvärv under 2021

Den 18 augusti 2021 ingick DistIT AB (publ) avtal om förvärv av 100 procent av aktierna i Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB (EFUEL). EFUEL är ett av de största bolagen i Sverige inom elbilsladdning med en marknadsandel om cirka 30 procent av alla levererade laddboxar. Tillträde skedde samma dag, den 18 augusti, och EFUEL konsolideras med DistIT från och med detta datum. Förvärvet utgör en väsentligt förstärkt exponering mot en av dagens mest definierade strukturella trender och samhällsförändringar. Därutöver ser DistIT samordningseffekter mellan EFUEL och övriga dotterbolag.

För fjärde kvartalet 2021 upprättas nedan preliminära förvärvsanalys. DistIT förvärvade enligt avtal EFUEL för en köpeskilling om 185,0 MSEK varav 45,0 MSEK i form av likvida medel och 140,0 MSEK genom en riktad nyemission av aktier i DistIT, vilken omfattar 1 626 286 aktier till en emissionskurs motsvarande cirka 86,09 kr per aktie. Emissionskursen baserades på den volymviktade genomsnittskursen för DistIT-aktien under 90 handelsdagar före den 23 juli 2021. Därutöver tillkommer en villkorad tilläggsköpeskilling om 140,0 MSEK att utbetalas när EFUEL levererar ett bruttoresultat om 70,0 MSEK på rullande 12 månaders basis när helst så sker i framtiden. Den extra bolagsstämman beslöt vidare om ett nytt teckningsoptionsprogram, riktat till anställda i EFUEL. Därtill tillkom en kostnad för 'sign-on'-bonusar för nyckelpersoner i EFUEL om 10,0 MSEK i enlighet med transaktionsstrukturen.

Av identifierade immateriella tillgångar om 36,4 MSEK hänförs merparten till kundrelationer och skrivs av på fem år. Avskrivningstiden om fem år styrs av en bedömning av ett årligt bortfall av delar av omsättningen hänförlig till respektive tillgång. Värdering av identifierade immateriella tillgångar har skett genom uppskattning av framtida diskonterade kassaflöden.

Uppskjuten skatteskuld hänförlig till de identifierade immateriella tillgångarna uppgår i förvärvsanalysen till -7,5 MSEK och löses upp i takt med avskrivningarna. Avskrivningarna kommer att påverka rörelseresultatet med -7,3 MSEK per år och resultatet kommer att påverkas med -5,8 MSEK. Den villkorade tilläggsköpeskillingen uppgående till 140,0 MSEK är nuvärdesberäknad och uppgår till 131,1 MSEK per förvärvstidpunkten. Mellanskillnaden om 8,9 MSEK redovisas som en räntekostnad över prognostiserad intjäningsperiod om 18 månader, vilket påverkar innevarande år med -2,2 MSEK och på årsbasis med -5,9 MSEK. Nettotillgångarna inklusive identifierade immateriella tillgångar och uppskjuten skatteskuld uppgår i förvärvsanalysen till 37,8 MSEK. Goodwill uppgår till 283,4 MSEK och hänför sig till bolagets förväntade intjäningsförmåga samt nyckelkompetens hos EFUELs personal.

Förvärvskostnader om 1,9 MSEK ingår i rörelsekostnaderna under 2021.

EFUEL bidrog med 65,2 MSEK i nettoomsättning och -6,4 MSEK i rörelseresultat (EBIT) under 2021 från förvärvstidpunkten (18 augusti 2021). Motsvarande belopp för den aktuella rapportperioden utan belastning av 'sign-on'-bonusar var 65,2 MSEK respektive 3,6 MSEK. Om förvärvstidpunkten istället hade varit 1 januari 2021 hade EFUEL bidragit med 125,4 MSEK i nettoomsättning och 0,5 MSEK i rörelseresultat (eller 10,5 MSEK i rörelseresultat utan belastning av 'sign-on'-bonusar).

PRELIMINÄR FÖRVÄRVSANALYS	REDOVISAT VID FÖRVÄRVS-TIDPUNKTEN	ANPASSNING TILL VERKLIGT VÄRDE	VERKLIGT VÄRDE
Verkligt värde av överförd ersättning			
Erlagd köpeskilling, reglerats kontant			45,0
Erlagd köpeskilling, emitterade aktier			140,0
Villkorad köpeskilling avseende årets förvärv			131,6
Summa			**316,1**
Verkligt värde på förvärvade tillgångar och skulder			
Immateriella tillgångar	1,9	36,4	38,3
Varulager	11,3	-	11,3
Kortfristiga fordringar	9,8	-	9,8
Likvida medel	6,4	-	6,4
Uppskjuten skatteskuld	-	-7,5	-7,5
Långfristiga skulder övriga	-4,8	-	-4,8
Kortfristiga skulder	-20,8	-	-20,8
Summa	**3,8**	**37,8**	**32,7**
Goodwill			**283,4**
Förändring i koncernens likvida medel vid förvärv			
Erlagd köpeskilling avseende årets förvärv			45,0
Likvida medel i förvärvat dotterbolag			-6,4
Summa			**38,6**

NOT 39 - TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Varken moderbolaget eller koncernen genomförde några materiella transaktioner med närstående under 2021 förutom löner och ersättningar till styrelse och ledning, se not 9.

NOT 40 - PRINCIPER OCH RUTINER FÖR KAPITALFÖRVALTNING

Koncernens mål med kapitalförvaltningen är:
- att säkerställa koncernens förmåga att fortsätta verksamheten,
- att ge en lämplig avkastning till aktieägarna genom att prissätta produkter motsvarande risknivån för att tillhandahålla dessa produkter.

Ledningen bedömer koncernens kapitalbehov i syfte att upprätthålla en effektiv övergripande finansieringsstruktur. Koncernen hanterar kapitalstrukturen och gör justeringar i den vid ändrade ekonomiska förhållanden och med avseende på de underliggande tillgångarnas riskegenskaper. För att upprätthålla eller justera kapitalstrukturen kan koncernen justera beloppet för utdelning till aktieägarna, betala tillbaka kapital till aktieägarna, emittera nya aktier eller sälja tillgångar för att minska skulderna.

De belopp som förvaltas som kapital av koncernen för innevarande rapportperioder sammanfattas enligt följande:

	2021	2020
Totalt eget kapital	601 177	454 764
Efterställda förlagslån	-	–
Kassaflödessäkringar	-	–
Likvida medel	35 642	53 748
Kapital	636 819	508 512
Totalt eget kapital	601 177	454 764
Upplåning	379 620	180 655
Leasingskulder	36 713	32 554
Total finansiering	**1 017 510**	**667 973**

Koncernen har uppfyllt sina avtalade åtaganden ”covenants”, sedan obligationsslånet togs 2021. Dessa åtaganden innebär en nettoskuld / EBITDA högst 4,0x i enlighet med avtalet för obligationslånet. För ytterligare information se not 31.

NOT 41 - VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER VERKSAMHETSÅRETS UTGÅNG

- Efter årets utgång har det helägda dotterbolaget Septon Norge Holding AS likviderats.
- Dotterbolaget EFUEL expanderar i Europa och växer med nyckelrekryteringar i Tyskland och Finland.
- DistIT och dess dotterbolag har beslutat att stoppa all försäljning till Ryssland och Vitryssland på grund av den pågående invasionen i Ukraina.
- Styrelsen föreslår en utdelning om 2,00 SEK (2,00) per aktie för verksamhetsåret 2021.
- DistIT avslutar incitamentsprogram 2019/2022 varigenom VD tecknar aktier för 5 288 760 kronor med stöd av teckningsoptioner och icke utnyttjade teckningsoptioner återköps av DistIT.





FÖRSÄKRAN

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med internationella redovisningsstandarder, IFRS, sådana de antagits av EU och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Årsredovisningen kommer att föreläggas årsstämman den 28 april 2022 för fastställelse.

Stockholm den 30 mars 2022

Stefan Charette
Styrelseordförande

Anders Bladh
Styrelseledamot

Charlotte Hansson
Styrelseledamot

Mikael Nilsson
Styrelseledamot

Jonas Mårtensson
Styrelseledamot

Robert Rosenzweig
VD

Vår revisionsberättelse har avgivits den 30 mars 2022

Grant Thornton Sweden AB
Therése Utengen
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i DistIT AB (publ), organisationsnummer 556116–4384
Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

UTTALANDEN
Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för DistIT AB (publ) för räkenskapsåret 2021, med undantag från bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapport på sidorna 51-63 samt 38-50. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 78-111 i detta dokument. Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Våra uttalanden omfattar inte bolagsstyrningsrapporten på sidorna 51-63 och inte hållbarhetsrapporten på sidorna 38-50. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen. Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till moderbolagets styrelse i enlighet med revisorsförordningens (537/2014/EU) artikel 11.

GRUND FÖR UTTALANDEN
Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

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



SÄRSKILT BETYDELSEFULLA OMRÅDEN

Särskilt betydelsefulla områden för revisionen är de områden som enligt vår professionella bedömning var de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för den aktuella perioden. Dessa områden behandlades inom ramen för revisionen av, och i vårt ställningstagande till, årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet, men vi gör inga separata uttalanden om dessa områden.

SÄRSKILT BETYDELSEFULLA OMRÅDEN	HUR VÅR REVISION BEAKTADE DET SÄRSKILT BETYDELSEFULLA OMRÅDET
INTÄKTSREDOVISNING Intäkter utgör en väsentlig post i koncernens resultaträkning och uppgick till 2 524 256 TSEK för räkenskapsåret 2021. En större del av koncernens intäkter utgörs av försäljning av produkter där intäkten redovisas när koncernen uppfyller sina prestationsåtaganden och kunden får kontroll över varorna. För ytterligare information om intäktsredovisningen hänvisas till not 2.5 och not 4.	Vår revision omfattade följande granskningsåtgärder men var inte begränsade till dessa: • granskning av internkontroll kopplad till intäktsprocessen, avklippsgranskning och analytisk granskning • granskning av intäktsredovisningen med utgångspunkt i prestationsåtaganden för väsentliga kundavtal • granskning av ett urval av kundorders mot leveransbevis och bokföring • granskning av att tillämpade redovisningsprinciper är i överensstämmelse med reglerna i IFRS och att lämnade upplysningar i årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven enligt årsredovisningslagen och IFRS.
VARULAGER Varulagret utgör en väsentlig post i koncernens balansräkning och uppgick till 663 006 TSEK per 2021-12-31.Varulagret består framförallt av tillbehörsprodukter till hemelektronikbranschen och IT-produkter. Förändringar inom IT-branschen, med dess snabba produkt- och teknikutveckling, skulle kunna få påverkan på värderingen av varulagret varför vi i vår revision bedömt varulagervärderingen som ett särskilt betydelsefullt område. För ytterligare information om varulager hänvisas till not 2.13 och not 25.	Vår revision omfattade följande granskningsåtgärder men var inte begränsade till dessa: • granskning av internkontroll kopplad till varulagerprocessen och analytisk granskning • deltagande vid varulagerinventeringar • granskning av värderingen av varulager och granskning av modeller för inkuransbedömning • granskning av att tillämpade redovisningsprinciper är i överensstämmelse med reglerna i IFRS och att lämnade upplysningar i årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven enligt årsredovisningslagen och IFRS.
VÄRDERING AV GOODWILL OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR SAMT ANDELAR I KONCERNFÖRETAG Goodwill eller andra immateriella tillgångar med obestämbar nyttjandeperiod ska årligen bli föremål för nedskrivningsprövning. Motsvarande nedskrivningsprövning görs av moderbolaget avseende värdet på andelar i koncernföretag. Dessa nedskrivningsprövningar kräver företagsledningens uppskattningar och bedömningar för att identifiera och fastställa koncernens kassagenererande enheter och uppskatta deras framtida intäkter, rörelseresultat, rörelsekapital och investeringsbehov samt diskonteringsränta. För ytterligare information om goodwill och immateriella tillgångar samt andelar i koncernföretag hänvisas till not 2.9, not 16, not 17 och not 22.	Som en del av vår revision avseende värdering av goodwill och immateriella tillgångar samt andelar i koncernföretag har vi genomfört ett antal granskningsåtgärder. Vår revision omfattade följande granskningsåtgärder men var inte begränsade till dessa: • Granskning av förvärvsanalyser inkluderande granskning av köpeskillingsallokering • Granskning för att bedöma och säkerställa att nedskrivningsprövningar är genomförda i enlighet med vad som föreskrivs i regelverket för IFRS. • Bedömning av rimligheten i framtida kassaflöden genom att ta del av och utvärdera koncernledningens antaganden och prognoser samt tidigare års bedömningar i relation till faktiskt utfall. • Granskning av nedskrivningsprövningar med stöd av våra egna värderingsspecialister vad gäller metodik och diskonteringsräntor samt makroekonomiska aspekter. • Bedömning av koncernens känslighetsanalys utifrån rimligt möjliga förändringar av koncernens antaganden samt att erforderliga notupplysningar har lämnats. • Granskning av att de tillämpade redovisningsprinciperna för redovisning av goodwill är i överensstämmelse med IFRS och de lämnade upplysningar i årsredovisningen gällande de antaganden som har mest påverkan på utfallet av nedskrivningsprövningarna.

ANNAN INFORMATION ÄN ÅRSREDOVISNINGEN OCH KONCERNREDOVISNINGEN

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 3-77. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information. Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter. Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

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 och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS så som de antagits av EU. 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 på fel.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 för 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 betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat. Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall tillhörande motåtgärder.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan eller när, i ytterst sällsynta fall, vi bedömer att en fråga inte ska kommuniceras i revisionsberättelsen på grund av att de negativa konsekvenserna av att göra det rimligen skulle väntas vara större än allmänintresset av denna kommunikation.

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 DistIT AB (publ) för räkenskapsåret 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst.

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

GRUND FÖR UTTALANDEN

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

STYRELSENS 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 moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.
Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

REVISORNS ANSVAR

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

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

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

REVISORNS GRANSKNING AV ESEF-RAPPORTEN

UTTALANDE

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en granskning av att styrelsen och verkställande direktören har upprättat årsredovisningen och koncernredovisningen i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering (Esef-rapporten) enligt 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden för DistIT AB (publ) för år 2021. Vår granskning och vårt uttalande avser endast det lagstadgade kravet. Enligt vår uppfattning har Esef-rapporten upprättats i ett format som i allt väsentligt möjliggör enhetlig elektronisk rapportering.

GRUND FÖR UTTALANDE

Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 18 Revisorns granskning av Esef-rapporten. Vårt ansvar enligt denna rekommendation beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till DistIT AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

STYRELSENS OCH VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ANSVAR

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att Esef-rapporten har upprättats i enlighet med 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden, och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer nödvändig för att upprätta Esef-rapporten utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

REVISORNS ANSVAR

Vår uppgift är att uttala oss med rimlig säkerhet om Esef-rapporten i allt väsentligt är upprättad i ett format som uppfyller kraven i 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden, på grundval av vår granskning.

RevR 18 kräver att vi planerar och genomför våra granskningsåtgärder för att uppnå rimlig säkerhet att Esef-rapporten är upprättad i ett format som uppfyller dessa krav.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en granskning som utförs enligt RevR 18 och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentlig¬heter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i Esef-rapporten.

Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 Kvalitetskontroll för revisionsföretag som utför revision och översiktlig granskning av finansiella rapporter samt andra bestyrkandeuppdrag och näraliggande tjänster och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om att Esef-rapporten har upprättats i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering av årsredovisningen och koncernredovisning. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i rapporteringen vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen och verkställande direktören tar fram underlaget i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens antaganden.

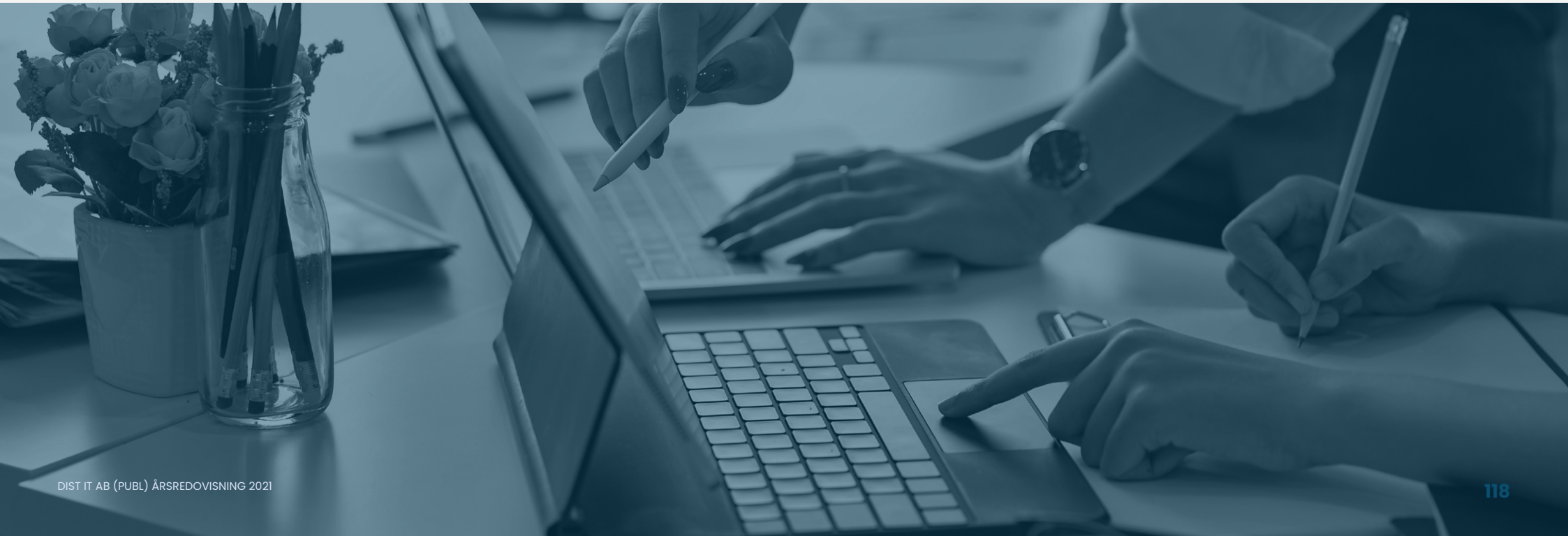
Granskningsåtgärderna omfattar huvudsakligen en teknisk validering av Esef-rapporten, dvs. om filen som innehåller Esef-rapporten uppfyller den tekniska specifikation som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/815 och en avstämning av att Esef-rapporten överensstämmer med den granskade årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vidare omfattar granskningen även en bedömning av huruvida Esef-rapporten har märkts med iXBRL som möjliggör en rättvisande och fullständig maskinläsbar version av koncernens resultat-, balans- och egetkapitalräkningar samt kassaflödesanalysen.

Grant Thornton Sweden AB, Kungsgatan 57, 103 94 Stockholm, utsågs till DistIT ABs (publ) revisor av bolagsstämman den 29 april 2021 och har varit bolagets revisor sedan 4 Maj 2012.

Stockholm den 30 mars 2022
Grant Thornton Sweden AB

Therése Utengen
Auktoriserad revisor



FLERÅRSÖVERSIKT 2017–2021

RESULTATRÄKNING	2021	2020	2019	2018	2017
Rörelseintäkter	2 524,2	2 358,2	2 330,9	2 272,1	1 780,6
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	98,7	113,9	71,4	83,4	71,2
Rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT)	76,4	87,4	16,1	72,2	59,1
Resultat efter finansiella poster	58,9	68,9	4,0	55,9	53,7
Periodens resultat kvarvarande verksamhet	44,2	58,0	-3,2	43,9	41,3
Periodens resultat utdelad verksamhet	-	-	44,6	-	-
BALANSRÄKNING, MSEK					
Goodwill	374,4	89,5	89,8	88,0	77,2
Övriga immateriella anläggningstillgångar	60,6	18,8	24,4	47,1	49,4
Materiella anläggningstillgångar	42,0	37,5	47,6	48,8	47,9
Finansiella anläggningstillgångar	2,8	1,9	1,9	1,8	1,5
Uppskjuten skattefordran	1,4	4,4	8,3	8,6	7,1
Summa anläggningstillgångar	**481,2**	**152,1**	**172,0**	**194,3**	**183,1**
Likvida medel	35,6	53,7	10,6	42,9	76,9
Övriga omsättningstillgångar	1 233,4	947,0	893,9	973,0	849,4
Summa omsättningstillgångar	**1 269,0**	**1 000,7**	**904,5**	**1 015,9**	**926,3**
SUMMA TILLGÅNGAR	**1 750,2**	**1 152,8**	**1 076,5**	**1 210,2**	**1 109,4**
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	**598,5**	**442,2**	**395,4**	**365,0**	**338,3**
Innehav utan bestämmande inflytande	**2,7**	**12,6**	**12,1**	**9,8**	**16,3**
Räntebärande långfristiga skulder	320,1	183,0	211,5	230,4	90,5
Avsättningar	145,4	6,9	6,3	8,5	7,3
Summa långfristiga skulder	**465,6**	**189,9**	**217,8**	**238,9**	**97,8**
Räntebärande kortfristiga skulder	96,2	30,2	35,1	45,8	214,3
Övriga kortfristiga skulder	587,2	477,8	416,1	550,7	442,7
Summa kortfristiga skulder	**683,4**	**508,1**	**451,2**	**596,5**	**657,0**
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	**1 750,2**	**1 152,8**	**1 076,5**	**1 210,2**	**1 109,4**

	2021	2020	2019	2018	2017
KASSAFLÖDE, MSEK					
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-97,1	90,6	-9,8	70,2	11,5
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1,0	-1,0	-2,4	-4,1	-1,6
Operativt kassaflöde	-98,1	89,6	-12,2	66,1	9,9
NYCKELTAL, MSEK					
Bruttomarginal, %	21,7	22,0	21,9	21,7	22,9
EBITDA-marginal, %	3,9	4,8	3,1	3,7	4,0
EBITA	79,5	87,4	16,1	72,2	59,1
EBITA-marginal, %	3,1	3,7	0,7	3,2	3,3
EBIT-marginal, %	3,0	3,7	0,7	3,2	3,3
Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE), %	7,5	13,1	2,5	11,1	9,0
Avkastning på eget kapital (ROE), %	7,4	13,1	-0,8	12,0	12,2
Räntebärande nettoskuld	-380,7	-159,5	-234,7	-233,3	-227,9
Soliditet, %	34,4	39,5	37,9	31,0	32,0
Skuldsättningsgrad, ggr	0,6	0,3	0,6	0,6	0,6
Medelantal anställda, st	261	251	266	249	242
Antal anställda vid periodens utgång, st	264	259	259	263	252

DEFINITIONER

DistIT presenterar alternativa nyckeltal som används av företagsledning och investerare för att analysera trender och utvecklingen av koncernens verksamhet som inte direkt kan utläsas eller härledas ur de finansiella rapporterna. Dessa finansiella mått är avsedda att underlätta för företagsledning och investerare att analysera koncernens utveckling. Investerare bör inte betrakta dessa alternativa nyckeltal som substitut, utan snarare som komplement till den finansiella rapportering som upprättats i enlighet med IFRS. Observera att de alternativa nyckeltal som definierats nedan kan skilja sig från andra företags definitioner av samma begrepp.

Nedanstående tabell redogör för definitionen av koncernens nyckeltal.

NYCKELTAL	BESKRIVNING	MOTIVERING AV ALTERNATIVT NYCKELTAL
Avkastning på eget kapital (ROE)	Periodens resultat dividerat med 12 månaders rullande eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande.	Nyckeltalet åskådliggör hur ägarnas kapital förräntats under perioden.
Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE)	Rörelseresultat dividerat med 12 månaders rullande sysselsatt kapital.	Nyckeltalet åskådliggör hur koncernen har förräntat det kapital som aktieägare och långivare tillsamman ställt till förfogande.
Bruttomarginal	Bruttoresultat dividerat med total omsättning.	Nyckeltalet är ett centralt mått på lönsamhet då det visar hur stor del av omsättningen som kvarstår efter att direkta kostnader kopplat till koncernens kärnverksamhet har dragits av.
EBITA	Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av immateriella anläggningstillgångar som uppkommit i samband med företagsförvärv. Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar samt övriga immateriella anläggningstillgångar är inkluderade.	Nyckeltalet möjliggör jämförelser av lönsamheten över tid oavsett effekterna från av- och nedskrivningar av förvärvsrelaterade immateriella anläggningstillgångar, finansieringsstruktur och bolagsskattesats. Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar samt övriga immateriella anläggningstillgångar inkluderas då det är ett mått på resursförbrukning som är nödvändig för att generera resultat. EBITA är verksamhetens huvudsakliga resultatmått.
EBITA-marginal, %	EBITA dividerat med total omsättning.	Samma motivering som för EBITA.
Justerad EBITA	EBITA exklusive jämförelsestörande poster.	Samma motivering som för EBITA men justeras även för jämförelsestörande poster för att öka jämförbarheten över tid.
Justerad EBITA-marginal, %	Justerad EBITA dividerat med total omsättning.	Samma motivering som för Justerad EBITA.
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	Rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar.	Nyckeltalet möjliggör jämförelser av lönsamheten över tid oavsett effekterna av avskrivningstakt på anläggningstillgångar, finansieringsstruktur och bolagsskattesats.
Jämförelsestörande poster	Kostnader i samband med förvärv och statliga ersättningar för covid-19.	För att tydliggöra utvecklingen i koncernens underliggande verksamhet samt öka jämförbarheten över tid anser vi att det är lämpligt att analysera vissa nyckeltal exklusive jämförelsestörande poster.
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie	Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med genomsnittligt antal aktier.	Nyckeltalet åskådliggör koncernens förmåga att generera kassaflöde från verksamheten, uttryckt i kronor per aktie.
Resultat per aktie	Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare dividerat med genomsnittligt antal aktier före/efter utspädning.	Ej alternativt nyckeltal. Definieras enligt IFRS.

NYCKELTAL	BESKRIVNING	MOTIVERING AV ALTERNATIVT NYCKELTAL
Räntebärande nettoskuld	Skulder till kreditinstitut plus obligationslån, övriga räntebärande skulder och lång- och kortfristiga leasingskulder minus kassa och bank.	Nyckeltalet belyser koncernens skuldsättning.
Rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT)	Rörelseresultat efter avskrivningar.	Nyckeltalet möjliggör jämförelser av lönsamheten över tid oavsett effekterna av finansieringsstruktur och bolagsskattesats.
Rörelsemarginal efter avskrivningar (EBIT), %	Rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT) dividerat med total omsättning.	Samma motivering som för Rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT).
Justerat rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT)	Rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT) exklusive jämförelsestörande poster.	Nyckeltalet möjliggör jämförelser av lönsamheten över tid oavsett effekterna av finansieringsstruktur och bolagsskattesats. Nyckeltalet justeras även för jämförelsestörande poster för att öka jämförbarheten över tid.
Justerad rörelsemarginal efter avskrivningar (EBIT), %	Justerat rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT) dividerat med total omsättning.	Samma motivering som för Justerat rörelseresultat efter avskrivningar (EBIT).
Skuldsättningsgrad	Räntebärande nettoskuld i relation till eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande vid periodens slut.	Nyckeltalet belyser finansiell risk.
Soliditet	Eget kapital, inklusive innehav utan bestämmande inflytande, i procent av balansomslutning vid periodens slut.	Nyckeltalet belyser finansiell risk.
Sysselsatt kapital	Summa tillgångar minus ej räntebärande avsättningar och skulder (avsättningar, uppskjuten skatteskuld, leverantörsskulder, upplupna kostnader och förutbetalda intäkter samt övriga kortfristiga skulder).	Koncernen använder sysselsatt kapital för att beräkna det alternativa nyckeltalet Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE).
Totalt rörelsekapital	Varulager plus kundfordringar och övriga omsättningstillgångar minus leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder.	Ej alternativt nyckeltal. Används som begrepp i kassaflödesanalysen.
Operativt kassaflöde	Kassaflöde från den löpande verksamheten samt investeringar i materiella anläggningstillgångar.	Det operativa kassaflödet är ett mått som visar om ett företag kan generera ett tillräckligt kassaflöde för att upprätthålla och utvidga sin verksamhet.



BERÄKNING AV DE ALTERNATIVA NYCKELTALEN FRAMGÅR AV NEDANSTÅENDE TABELLER

EBITA	2021	2020
Rörelseresultat (EBIT)	76,4	87,4
Avskrivningar förvärvsrelaterade	-3,1	0,0
EBITA	**79,5**	**87,4**
Jämförelsestörande poster*	-11,9	8,9
Justerat EBITA	**91,4**	**78,5**
Valutapåverkan	-13,3	-0,3
Justerat EBITA exkl. valutapåverkan	**104,7**	**78,8**
EBITA exkl. valutapåverkan	92,8	87,7

* Jämförelsestörande poster för 2021 består av 'sig-on'-bonusar för nyckelanställda i EFUEL (detta enligt tidigare kommunikation avseende transaktionsstrukturen) samt kostnader av engångskaraktär relaterade till rörelseförvärvet. Motsvarande post för 2020 består av statliga stöd relaterat till covid-19.

OMSÄTTNING	2021	2020
Omsättning	2 524,2	2 358,2
Valutapåverkan	1,5	-3,7
Omsättning exkl. valutapåverkan	**2 522,7**	**2 361,9**
Handelsvaror	-1 977,1	-1 839,4
Valutapåverkan	-14,9	3,4
Handelsvaror exkl. valutapåverkan	**1 962,2**	**-1 842,8**
Bruttoresultat	547,1	518,8
Bruttomarginal	**21,7**	**22,0**
Bruttoresultat exkl. valutapåverkan	560,5	519,1
Bruttomarginal exkl. valutapåverkan	**22,2**	**22,0**

KOMMANDE RAPPORTTILLFÄLLEN

DELÅRSRAPPORT JANUARI – MARS 2022
28 april 2022 kl 08:00

HALVÅRSRAPPORT JANUARI – JUNI 2022
18 augusti 2022 kl 08:00

DELÅRSRAPPORT JANUARI – SEPTEMBER 2022
28 oktober 2022 kl 08:00

ÅRSSTÄMMA

DistIT AB (publ), org.nr 556116-4384, ("Bolaget") har kallat till årsstämma torsdagen den 28 april 2022 klockan 14.00 på Nalen, Ceders Salong, Regeringsgatan 74, Stockholm. Inregistrering börjar klockan 13.45.

På grund av coronapandemin kommer ingen förtäring att serveras och aktieägarna uppmuntras att i så stor utsträckning som möjligt utöva sin rösträtt genom poströstning istället för att närvara fysiskt på stämman.

Kallelse

Kallelse har skett genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och via Bolagets hemsida **www.distit.se**. Kallelse och de handlingar som hålls tillgängliga inför bolagsstämman skickas kostnadsfritt till de aktieägare som begär det och uppger sin e-postadress. Sådan begäran kan ske via telefon 08-518 169 42, via e-post till bolagsstamma@distit.se eller per brev till adressen:
DistIT AB (publ)
"Årsstämma"
Att: Philip Gunnarsson
Glasfibergatan 8
125 45 Älvsjö

Rätt att deltaga och anmälan

Aktieägare som önskar delta på årsstämman genom poströstning ska,

- dels vara införda i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken onsdagen den 20 april 2022,
- dels anmäla sig genom att avge sin poströst enligt anvisningarna under rubriken "Information om poströstning" nedan så att poströsten är Bolaget tillhanda senast fredagen den 22 april 2022.

- Aktieägare som önskar närvara i stämmolokalen personligen eller genom ombud ska,
  dels vara införda i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken onsdagen den 20 april 2022,
- dels anmäla sin avsikt att delta på årsstämman senast fredagen den 22 april 2022 via telefon 08-518 169 42, via e-post till **bolagsstamma@distit.se** eller per post till adress: DistIT AB (publ), "Årsstämma" Att: Philip Gunnarsson, Glasfibergatan 8, 125 45 Älvsjö

Vid anmälan ska namn, adress, telefonnummer, person- eller organisationsnummer, och aktieinnehav anges. Om aktieägaren avser att medföra biträde till stämman, ska antal (högst två) och namn på biträde anmälas hos Bolaget enligt ovan.

Information och instruktioner om hur anmälan till stämman respektive poströstning går till finns i kallelsen till årsstämman och på **www.distit.se/sv/investerare/bolagsstammor/**.

Aktieägare, som låtit förvaltarregistrera sina aktier genom en bank eller annan förvaltare måste senast onsdagen den 20 april 2022 tillfälligt inregistrera aktierna i eget namn hos Euroclear. Aktieägare bör i god tid före den 20 april 2022 begära omregistrering av aktierna hos förvaltaren. Rösträttsregistrering som av aktieägare har begärts i sådan tid att registreringen har gjorts av förvaltaren senast fredagen den 22 april 2022 kommer dock att beaktas vid framställningen av aktieboken.

Aktieägare som avser låta sig företrädas av ombud på plats vid stämman eller poströstar genom ombud ska utfärda skriftlig och dagtecknad fullmakt som är underskriven av aktieägaren och som på dagen för stämman inte får vara äldre än fem år. Om fullmakten utfärdats av en juridisk person ska bestyrkt kopia av registreringsbevis eller motsvarande behörighetshandling, utvisande behörig firmatecknare bifogas. Fullmakten i original samt i förekommande fall bestyrkt kopia av registreringsbevis eller motsvarande behörighetshandling ska tas med till stämman. Kopia av fullmakten med tillhörande behörighetshandlingar bör skickas till Bolaget tillsammans med anmälan till stämman.

Behandling av personuppgifter

Personuppgifter avseende aktieägare som hämtats från aktieboken, anmälan till stämman samt uppgifter om ombud och biträden kommer att användas för registrering, upprättande av röstlängd för stämman och, i förekommande fall, stämmoprotokoll. Personuppgifterna hanteras i enlighet med dataskyddsförordningen (Europaparlamentets och Rådets förordning (EU) 2016/679). För ytterligare information om Bolagets behandling av personuppgifter och dina rättigheter, se Bolagets hemsida, www.distit.se under rubriken "http://distit.se/sv/om-distit/hantering-av-personuppgifter/" (som finns under avsnittet "Om DistIT" och rubriken "Hantering av personuppgifter").

Stockholm i mars 2022
DistIT AB (publ)
Styrelsen

ADRESSER

SWEDELTACO AB

SweDeltaco AB
Glasfibergatan 8
125 45 Älvsjö
+46 8-555 76 200
www.deltaco.se

FinDeltaco OY
Hämeenkatu 13 b
33100 Tampere, Suomi
+358 20-7120390
www.deltaco.fi

DanDeltaco A/S
Lautruphøj 5-7
2750 Ballerup
+45 3886 9171
www.deltaco.dk

NorDeltaco AS
Gjellebekkstubben 10
3420 Lierskogen
+47 22 830 906
www.deltaco.no

Deltaco Baltic UAB
R. Kalantos gatvė 32
Kaunas 52495, Litauen
+370 37 302900
www.deltacobaltic.eu

Winther Wireless AB
Sågvägen 38E
184 40 Åkersberga
+46 8-551 18 787
www.wintherwireless.se

SEPTON ELECTRONIC AB

Septon Holding AB
C/o Swedeltaco AB
Glasfibergatan 8
125 45 Älvsjö

Septon Electronic AB
Uggledalsvägen 23
427 40 Billdal
+46 31 93 92 70
www.septon.se

Septon Group A/S
Sindalsvej 47
8240 Risskov
+45 87 36 20 70
www.septon.dk

LydRommet AS
Waldemar Thranes gate 86 b
0175 Oslo
+47 23 23 28 00
www.lydrommet.no

LiteNordic AB
Uggledalsvägen 23
427 40 Billdal
+46 10 41 00 800
www.litenordic.com

LiteNordic AS
C/O LydRommet
Waldemar Thranes gate 86 b
0175 Oslo
+46 10 41 00 800
www.litenordic.com

LiteNordic ApS
C/O Septon Group A/S
Sindalsvej 47
8240 Risskov
+46 10 41 00 800
www.litenordic.com

Tight Led Scandinavia AB
Uggledalsvägen 23
427 40 Billdal
+46 10 41 00 800
www.tightled.com

SOMINIS TECHNOLOGY UAB

UAB Sominis Technology
Žygio g. 93
08234 Vilnius, Lithuania
+37 06 85 36 058
www.somtechnology.eu

AURORA GROUP

Aurora Group Holding A/S
Lautruphøj 5-7
2750 Ballerup
+45 44 85 82 00

Aurora Group Danmark A/S
Lautruphøj 5-7
2750 Ballerup
+45 44 85 82 00
www.auroragroup.eu

Aurora Group Finland Oy
Sinimäentie 8B
02630 Espoo
+358 20-743 8060
www.auroragroup.eu

Aurora Group Norge AS
Kjøpmannsgata 34
7500 Stjørdal
+47 73 82 94 40
ww.auroragroup.eu

Aurora Group Sverige AB
Glasfibergatan 8
125 45 Älvsjö
+46 8-564 90 850
www.auroragroup.se

Aurora Group Sverige Lilla Edet
Stenhusvägen 19
463 35 Göta
+46 520-145 00
www.hanestrom.com

EFUEL

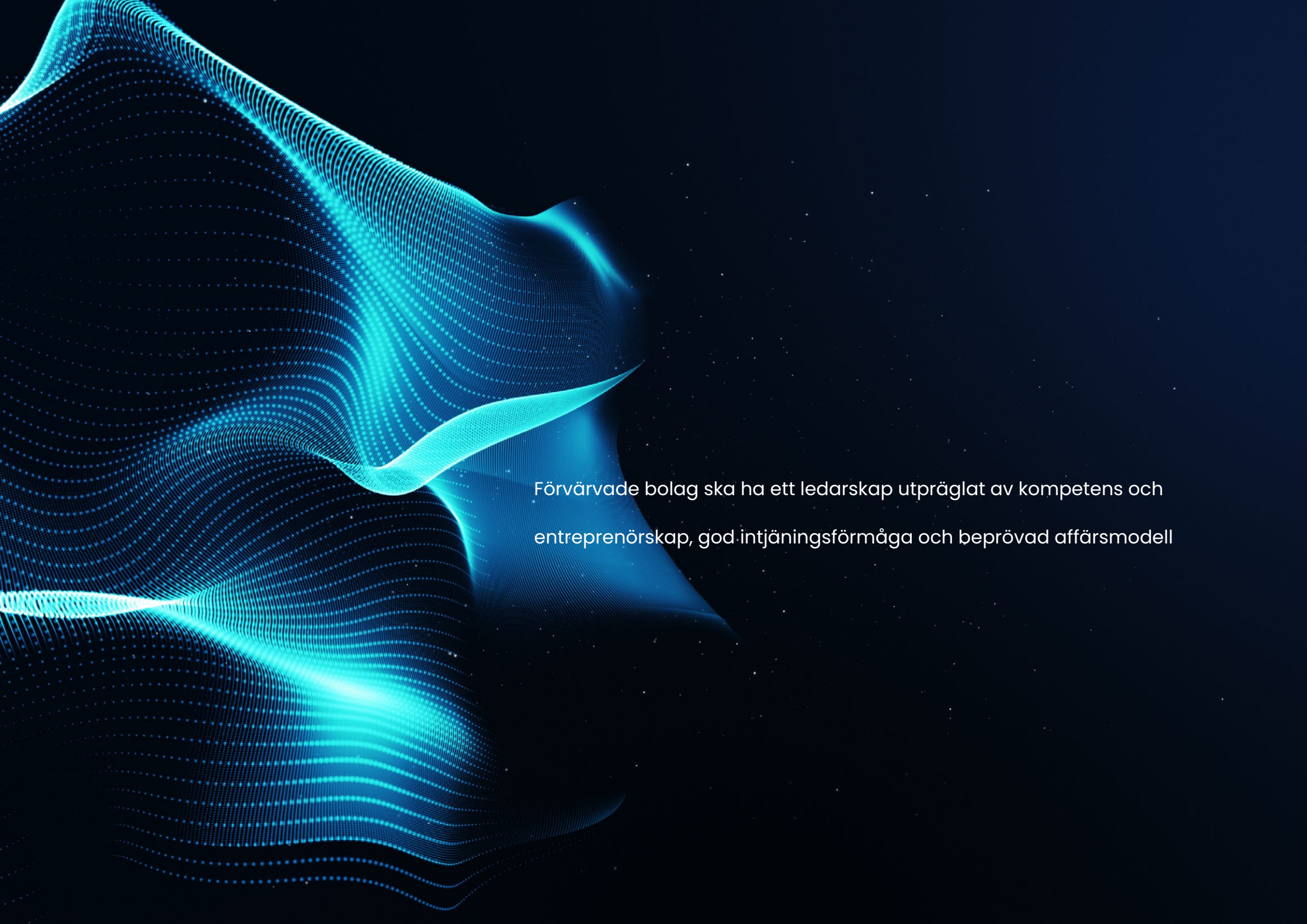
Electric Fuel Infrastructure Sweden 2 AB
Kommendörsgatan 28
114 48 Stockholm
+46 10 888 53 46
www.efuel.se

ERIK PENSER BANK

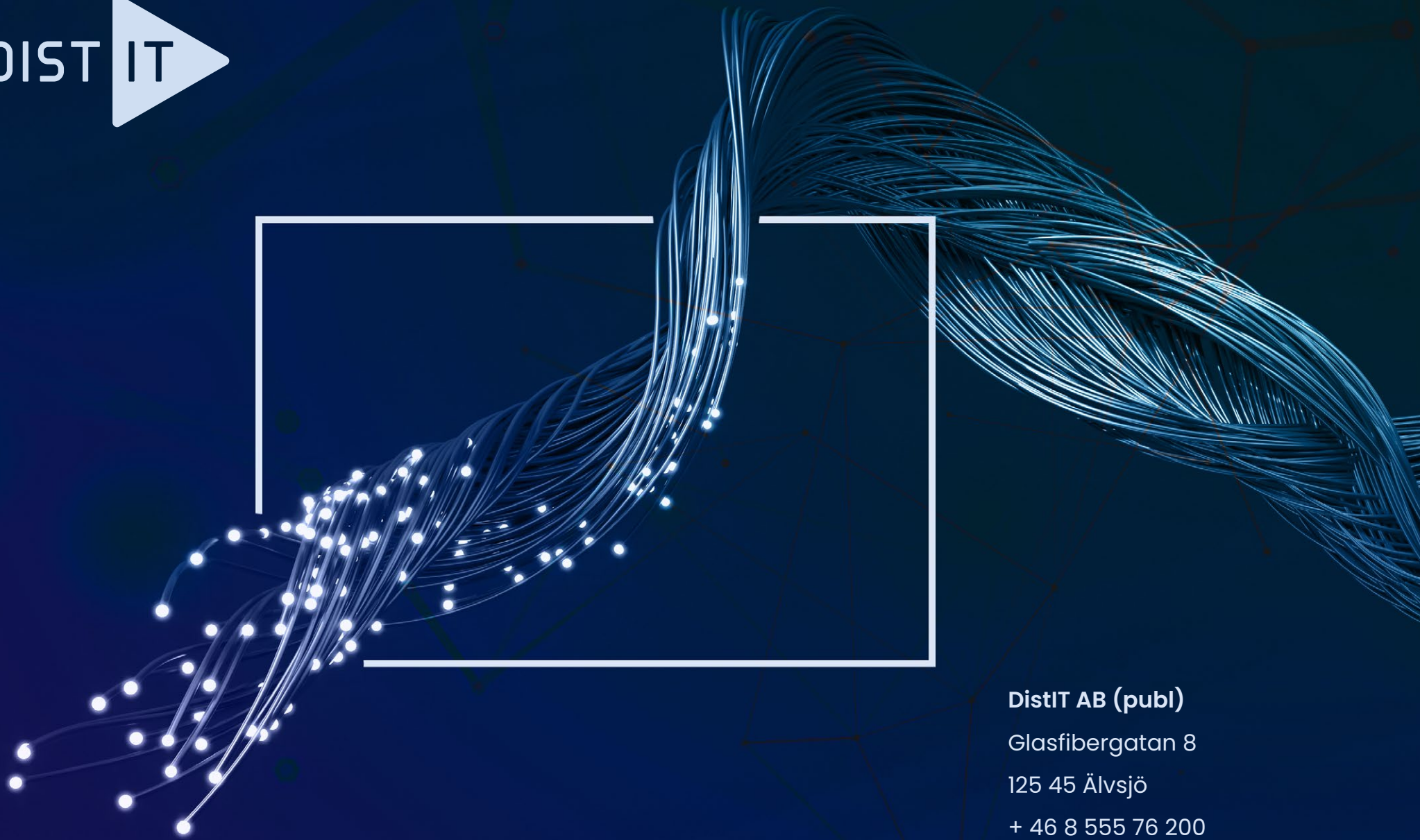
Erik Penser Bank / Certified Adviser
Appelbergsgatan 27
103 91 Stockholm
+46 8-463 80 00
www.penser.se

DISTIT AB

DistIT AB
Glasfibergatan 8
125 45 Älvsjö
+46 8-555 76 200
www.distit.se


Förvärvade bolag ska ha ett ledarskap utpräglat av kompetens och
entreprenörskap, god intjäningsförmåga och beprövad affärsmodell

DIST IT



DistIT AB (publ)

Glasfibergatan 8

125 45 Älvsjö

+ 46 8 555 76 200

Valberedningens förslag till årsstämman i DistIT AB (publ) den 28 april 2022

Valberedningen i DistIT AB, (”**Bolaget**”), har inför årsstämman 2022 utsetts i enlighet med de principer som årsstämman 2021 beslutade. Detta innebär att;

- Styrelsens ordförande senast den 15 oktober 2021 har sammankallat de fyra röstmässigt största aktieägarna eller ägare representerande de största ägargrupperna i Bolaget, vilka sedan har utsett en ledamot var till valberedningen.
- Valberedningen har inför årsstämman 2022 bestått av Anders Bladh (Ribbskottet AB), Daniel Nyhrén Edeen (Athanase Industrial Partners II AB och Athanase Industrial Partners Fond II) och Rasmus Bender (Redstone Investment Group) samt Stefan Charette, Bolagets ordförande.
- Valberedningens sammansättning offentliggjordes genom en pressrelease samt på Bolagets webbplats den 27 oktober 2021.
- Valberedningens ordförande har varit Daniel Nyhrén Edeen.
- Valberedningen har haft tre protokollförda sammanträden sedan oktober 2021 jämte ett antal telefonkontakter, möten och kontakter med enskilda styrelsemedlemmar och kandidater.

Punkt 2. Val av ordförande vid stämman.
Valberedningen föreslår att Stefan Charette utses till ordförande vid årsstämman.

Punkt 10. Redogörelse för valberedningens arbete och förslag
Valberedningens ordförande Daniel Nyhrén Edeen kommer att muntligen kort redogöra för valberedningens arbete inför årsstämman 2022. I övrigt hänvisas till nedanstående redogörelse för hur valberedningens arbete har bedrivits.

Baserat på en sammanställning över ägandet i Bolaget den 31 augusti 2021 har styrelsens ordförande Stefan Charette sammankallat de tre största ägarna till ett första arbetsmöte. Valberedningen kom att bestå av Anders Bladh (utsedd av och representerande Ribbskottet AB), Daniel Nyhrén Edeen (utsedd av och representerande Athanase Industrial Partners II AB och Athanase Industrial Partners Fond II), Rasmus Bender (utsedd av och representerande Redstone Investment Group) samt Stefan Charette (ordförande i Distit AB). Inga ytterligare personer har adjungerats. Pressrelease om valberedningens sammansättning och uppdrag offentliggjordes den 27 oktober 2021.

Bolagets arbete med bolagsstyrning är till stora delar inspirerad av ”Svensk kod för bolagsstyrning” (”**Koden”**) och uppfyller förutom nedan angivet de riktlinjer beträffande oberoende som framgår av Koden. Anders Bladh och Stefan Charette, är båda styrelseledamöter i Bolaget och representerar aktieägare med vardera mer än tio procent av aktierna och rösterna. Rasmus Bender är anställd i koncernen samt beroende i förhållande till en av de största ägarna, Redstone Investment Group. Valberedningen avviker därmed från Koden. Anledningen till denna avvikelse är att deltagande i valberedningen är en central del i utövandet av ägande av aktier i Bolaget. Valberedningen representerar en bred erfarenhet av arbete i styrelser och nomineringsförfaranden. Daniel Nyhrén Edeen utsågs vid det första arbetsmötet till valberedningens ordförande.

Vid det första arbetsmötet diskuterades bland annat styrelseprofiler och styrelsens uppgifter och gicks igenom styrelsens arbetsordning. Därutöver gick valberedningen igenom den styrelseutvärdering som var genomförd innan det första mötet.

Under samma möte gicks även igenom hur styrelsen och revisorn ska arvoderas och att eventuellt arbete utöver styrelsearbete ska ske på marknadsmässiga grunder och vara överenskommet direkt mellan Bolaget och den ledamot det berör. Omfattningen av dessa konsultarvoden ska särskilt redovisas i årsredovisningen.

Under de kommande mötena samt däremellan genomfördes ett antal intervjuer med potentiella

kandidater och utvärdering av dessa.

Valberedningen beslutade i enlighet med sitt uppdrag förslag att framläggas till årsstämman 2022 beträffande;

- val av ordförande för stämman.
- antalet styrelseledamöter och suppleanter.
- ersättning och arvode till styrelse och revisor.
- val av styrelse och styrelseordförande.
- val av revisor.
- principer för valberedningen.

Valberedningen har i sina diskussioner och i sina framlagda förslag beaktat ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund och att en jämn könsfördelning inom styrelsen ska eftersträvas. Valberedningen är medveten om att endast en av fem ledamöter i styrelsen för närvarande är en kvinna och kommer att särskilt beakta detta framöver.

Det noteras att Anders Bladh samt Stefan Charette är jäviga och har därmed inte deltagit i vare sig beredningen eller beslutet beträffande valberedningens förslag till styrelsearvode eller val av sig själva som styrelseledamöter.

Punkt 11. Beslut om antalet styrelseledamöter och revisorer.
Valberedningen föreslår att styrelsen skall bestå av fem styrelseledamöter och att inga styrelsesuppleanter skall utses. Valberedningen föreslår, på rekommendation av Bolagets styrelse, att antalet revisorer, för tiden intill slutet av nästa årsstämma, skall vara en med ett registrerat revisionsbolag med en huvudansvarig revisor och ingen revisorssuppleant.

Punkt 12. Beslut om styrelse- och revisorsarvoden.
Valberedningen föreslår ett sammanlagt arvode om 1 075 000 kronor (fg. år 1 075 000 kronor) som fördelas enligt följande;

- Styrelsens ordförande: 375 000 SEK (fg. år 375 000)
- Övriga ledamöter som inte är anställda i koncernen: 175 000 SEK per ledamot (fg. år 175 000).

Arvode skall ej utgå för kommittéarbete då inget sådant arbete förekommer utan hanteras av styrelsen i sin helhet.

Valberedningen föreslår att eventuellt arbete utöver ordinarie styrelsearbete skall ske på marknadsmässiga grunder och vara överenskommet direkt mellan Bolaget och den ledamot det berör. Detta förfarande har även tillämpats tidigare år och omfattningen av dessa konsultarvoden redovisas särskilt i årsredovisningen.

Arvode åt revisorn föreslås utgå enligt redovisade och godkända kostnader.

Punkt 13-15. Val av styrelseledamöter, styrelseordförande och revisor.
Till styrelseledamöter föreslår valberedningen, för tiden intill slutet av den årsstämma som hålls under det nästföljande räkenskapsåret, omval av Stefan Charette, Charlotte Hansson, Mikael Nilsson och Anders Bladh samt nyval av Per Kaufmann som styrelseledamöter.

Jonas Mårtensson har meddelat valberedningen att han inte står till förfogande för omval.

Valberedningen föreslår att Stefan Charette väljs som styrelsens ordförande.

Valberedningen föreslår, efter rekommendation av Bolagets styrelse, omval av det registrerade revisionsföretaget Grant Thornton Sweden AB som Bolagets revisor för tiden intill slutet av den årsstämma som hålls under det nästföljande räkenskapsåret. Grant Thornton Sweden AB har meddelat att om årsstämman beslutar enligt valberedningens förslag kommer auktoriserad revisor Therése

Utengen att fortsätta vara huvudansvarig revisor.

Punkt 16. Beslut om principer för valberedningen
Valberedningen föreslår inga ändringar av de principer för valberedningens uppdrag och hur valberedningen ska utses som antogs av årsstämman föregående år.

Presentation av nuvarande och föreslagna ledamöter framgår av Bolagets årsredovisning 2021 samt på Bolagets webbplats. Valberedningens fullständiga förslag, yttrande och motivering samt hur valberedningens arbete har bedrivits går även att finna på Bolagets webbplats.

Stockholm i mars 2022

Valberedningen inför årsstämman 2022

Valberedningens motivering till årsstämman i DistIT AB (publ) den 28 april 2022

Styrelsearbetet i DistIT AB (”**Bolaget**”) har kännetecknats av fortsatt utveckling av koncernens bolag genom fokus på organisk tillväxt genom egna varumärken och ökat fokus på digitala satsningar samt integration av Aurora och SweDeltaco. Utöver detta har stort arbete legat på först förvärv samt arbete med Efuel. Under året har organisationen kompletterats med resurser med kompetens och erfarenhet för det fortsatta arbetet. Valberedningen har genomfört både en skriftlig och en muntlig utvärdering av styrelsens arbete vilka visat att såväl arbetet inom styrelsen som arbetet mellan styrelse och den verkställande ledningen fungerar bra.

Styrelsen följer upp och arbetar kontinuerligt Bolagets strategi med bland annat en ökande andel egna märkesvaror. Man har ett ökat fokus på att växa geografiskt i framför allt Europa genom såväl egna kanaler som via externa.

Vid årsstämman 2021 omvaldes Stefan Charette, Anders Bladh, Charlotte Hansson samt Jonas Mårtensson till styrelsen samt nyvaldes Mikael Nilsson.

Valberedningen föreslår nyval av Per Kaufmann. Per har en lång karriär bakom sig inom handel runt om i Europa. Bland de bolag där Per haft ledande befattningar kan nämnas Conforma, Hygena, den franska varuhuskedjan Le Printemps och Ikea men framför allt MediaMarkt där Per varit VD för såväl den svenska som den spanska marknaden. Detta medför enligt valberedningen mycket god förståelse för den industri som Bolaget verkar inom.

Valberedningen föreslår, för tiden intill slutet av den årsstämma som hålls under det nästföljande räkenskapsåret, omval av Stefan Charette, Anders Bladh, Charlotte Hansson samt Mikael Nilsson samt nyval av Per Kaufmann. Jonas Mårtensson har meddelat att han inte står till förfogande föromval. Till styrelsens ordförande föreslås omval av Stefan Charette.

Förslaget till styrelsesammansättning i Bolaget uppfyller de krav som Svensk kod för bolagsstyrning ställer avseende oberoende.

Genom förslaget bibehålls en kontinuitet och ett tillvaratagande av ledamöternas tidigare erhållna erfarenheter inom framför allt finans, försäljning, marknadsföring och distribution av IT-tillbehör, kompetens kring bolagets digitala satsningar samt vidare expansion utanför Norden.

Det är valberedningens åsikt att styrelsens sammansättning säkerställer att erfarenhet och olika kompetenser representeras som uppfyller de krav som bör ställas mot bakgrund av Bolagets nuvarande och framtida situation. Valberedningen har i sina diskussioner och i sina framlagda förslag beaktat att en jämn könsfördelning inom styrelsen ska eftersträvas. Valberedningen är medveten om att endast en av fem ledamöter i styrelsen för närvarande är en kvinna och kommer att särskilt beakta detta framöver.

Följande information lämnas om de föreslagna ledamöterna:

Stefan Charette, född 1972, ledamot sedan 2016, är idag ordförande i Athanase Industrial Partners Ltd. Stefan har tidigare varit VD i de börsnoterade företagen Creades AB, Investment AB Öresund och AB Custos samt VD för industriföretaget Brokk AB. Stefan har erfarenhet från fjorton börsstyrelser varav tre som ordförande.
Övriga styrelseuppdrag: Styrelseledamot i Haldex AB, Athanase Innovation och
Build Data Group.
Utbildning: BSc Electroingenjör KTH, MSc Mathematical Trading & Finance Cass Business School.
Aktieinnehav i DistIT AB: 13 000 aktier.
Representerar Athanase Industrial Partners II AB och Athanase Industrial Partners Fond II som sammantaget innehar 2 428 013 aktier i DistIT AB.
Oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen.
Beroende i förhållande till två av Bolagets större aktieägare, Athanase Industrial Partners II KB och Athanase Industrial Partner Fund II Ltd.

Anders Bladh, född 1958, ledamot sedan 2018, är sedan 1992 VD i Intervalor AB och har tidigare styrelseerfarenhet från finansbranschen, bland annat Erik Penser Fonder, sedermera Evli Fonder. Anders är genom Ribbskottet AB den näst största aktieägaren i DistIT AB. Anders har från Handelsbanken en tidigare lång erfarenhet av mergers & acquisitons och även under tio år som VD för fastighetsbolag i Holland.
Övriga styrelseuppdrag: Styrelseledamot i Intervalor AB, Ribbskottet AB, Rimturs AB och Xspray Pharma AB.
Utbildning: BSc Business and Economics Uppsala universitet.
Aktieinnehav i DistIT AB: 146 184 aktier via kapitalförsäkring.
Representerar Ribbskottet AB som innehar 1 550 000 aktier i DistIT AB.
Oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen.
Beroende i förhållande till en av Bolagets större aktieägare, Ribbskottet AB.

Charlotte Hansson, född 1962, ledamot sedan 2012, är ägare och VD för Scandinavian Insight Consulting AB. Charlotte har mer än 25 års kommersiell erfarenhet från transport och logistik branschen samt Life Science bland annat som VD i MTD Morgontidig Distribution i Sverige och Jetpak Sverige samt andra ledande kommersiella befattningar.
Övriga styrelseuppdrag: Styrelseordförande i Orio AB och Link Top Holding A/S samt ledamot i Bergman & Beving AB, Green Cargo AB, Probi AB, Stena Trade & Industry AB, Senergia Nordic AB och Scandinavian Insight Consulting AB.
Utbildning: Cand Scient i Biokemi (Köpenhamns universitet), Marknadsekonom IHM
Aktieinnehav i DistIT: 23 900 aktier (eget, närstående och via bolag).
Oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen.
Oberoende i förhållande till Bolagets större aktieägare.

Mikael Nilsson, född 1976, ledamot sedan 2019, är konsult inom e-handel och verksamhetsutveckling. Mikael har sedan 2009 haft flertalet ledningsgruppsbefattningar inom e-handel och retail. Bland annat COO och vVD på Gymgrossisten, global e-handelsdirektör på Zound Industries och CCO på Lensway Group.
Övriga styrelseuppdrag: Ledamot i Odd Molly Sverige AB
Utbildning: Civilingenjör affärsutveckling och medieteknik, KTH och Handelshögskolan i Stockholm
Aktieinnehav i DistIT: 0
Oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen.
Oberoende i förhållande till Bolagets större aktieägare.

Per Kaufmann, född 1956, fristående konsult. Per har arbetat inom handel i olika länder i Europa de senaste 40 åren senast som VD för MediaMarkt i Spanien. Innan dess har Per varit VD för Hygena i Frankrike, Regionsansvarig IKEA för 9 länder samt CEO Conforama.
Övriga styrelseuppdrag: Styrelseledamot i Stena Recycling AB.
Utbildning: Civilekonom Handelshögskolan i Göteborg samt MBA INSEAD
Aktieinnehav i DistIT: 0
Oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen.
Oberoende i förhållande till Bolagets större aktieägare.

Stockholm i mars 2022
Valberedningen inför årsstämman 2022

Styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare (punkt 17)

Styrelsen för DistIT AB (publ) (”**Bolaget**”) föreslår att årsstämman antar följande riktlinjer för bestämmande av lön och annan ersättning till styrelseledamöter (avser ersättningar utöver styrelsearvode, t.ex. konsultarvode), den verkställande direktören, vice verkställande direktör (i förekommande fall), respektive verkställande direktör i dotterbolagen och andra personer i Bolagets ledning. Riktlinjerna ska tillämpas på ersättningar som avtalas, och förändringar som görs i redan avtalade ersättningar, efter det att riktlinjerna antagits av årsstämman 2022. Riktlinjerna omfattar inte ersättningar som beslutas av bolagsstämman.

Styrelsen ska åtminstone vart fjärde år upprätta ett förslag till nya riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman.

Riktlinjernas främjande av Bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet

Bolagets affärsstrategi är i korthet följande.

DistITs affärsidé är att förvärva, äga och utveckla nischdistributörer inom IT, mobility, hemelektronik, nätverk, datakommunikation och AV-produkter i Norden och Baltikum. Bolag inom DistIT-koncernen levererar både B2B- och B2C- produkter till IT- och AV-marknaden i Norden och Baltikum. Bolagen skall även utveckla och distribuera EMV. DistIT har en värdeskapande strategi för egna märkesvaror som ökar relevansen hos kunder och skapar förutsättningar för tillväxt och lönsamhet.

DistIT-koncernens tillväxtstrategi består av både organisk tillväxt, förvärv och synergimöjligheter. Organisk tillväxt inom respektive bolag ska uppnås genom en kontinuerlig utveckling av affärsmodeller, en flexibel organisation och en noggrann analys av marknadens drivkrafter. Förvärv av nya bolag ska förstärka DistIT-koncernens erbjudande och position, expandera dess geografiska närvaro eller komplettera koncernens kundunderlag. Förvärvade bolag ska ha ett ledarskap utpräglat av kompetens och entreprenörskap, god intjäningsförmåga och en beprövad affärsmodell. Synergimöjligheter mellan dotterbolagen, både kostnads- och marknadssynergier i DistIT-koncernen, skall identifieras och realiseras när vinsten är större än samordningskostnaderna.

För ytterligare information om bolagets affärsstrategi, se www.distit.se.

En framgångsrik implementering av Bolagets affärsstrategi och tillvaratagandet av Bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, förutsätter att Bolaget kan rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. För detta krävs att Bolaget kan erbjuda konkurrenskraftig och marknadsmässig ersättning. Dessa riktlinjer möjliggör att ledande befattningshavare kan erbjudas en konkurrenskraftig totalersättning.

Bolaget har sedan tidigare tre långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram. Dessa program omfattar den verkställande direktören och andra ledande befattningshavare och nyckelpersoner inom koncernen. Programmen har beslutats av bolagsstämman och omfattas därför inte av dessa riktlinjer. Av samma skäl omfattas inte heller det långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram som styrelsen har föreslagit att årsstämman 2022 ska anta. Programmet omfattar Bolagets verkställande direktör och vissa av koncernens ledande befattningshavare. För mer information om programmet, innefattande de kriterier som utfallet är beroende av, se styrelsens förslag till årsstämman till beslut om emission av teckningsoptioner avsedda för incitamentsprogram för ledande befattningshavare.

Rörlig kontantersättning som omfattas av dessa riktlinjer ska syfta till att främja Bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet.

Formerna av ersättning m.m.

Ersättningen ska vara marknadsmässig och får bestå av följande komponenter: fast kontantlön, rörlig kontantersättning, pensionsförmåner, livförsäkringar, sjukvårdsförsäkringar samt andra icke-monetära förmåner såsom företagsbil. Bolagsstämman kan därutöver – och oberoende av dessa riktlinjer – besluta om exempelvis aktie- och aktiekursrelaterade ersättningar och incitamentsprogram baserade på teckningsoptioner.

Uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontantersättning ska kunna mätas under en period om ett år. Den rörliga kontantersättningen får uppgå till högst 50 procent av den fasta årliga kontantlönen. Därutöver kan ytterligare rörlig kontantersättning utgå vid extraordinära omständigheter enligt vad som anges nedan.

För verkställande direktören ska pensionsförmåner, innefattande sjukförsäkring, vara premiebestämda. Rörlig kontantersättning ska inte vara pensionsgrundande. Pensionspremierna för premiebestämd pension kan uppgå till högst 35 procent av den fasta årliga kontantlönen.

För övriga ledande befattningshavare ska pensionsförmåner, innefattande sjukförsäkring, vara premiebestämda om inte befattningshavaren omfattas av förmånsbestämd pension enligt tvingande kollektivavtalsbestämmelser. Rörlig kontantersättning ska vara pensionsgrundande i den mån så följer av tvingande kollektivavtalsbestämmelser som är tillämpliga på befattningshavaren. Pensionspremierna för premiebestämd pension ska uppgå till högst 35 procent av den fasta kontantlönen.

Andra förmåner får innefatta bl.a. livförsäkring, sjukvårdsförsäkring och bilförmån. Sådana förmåner får sammanlagt uppgå till högst 19 procent av den fasta årliga kontantlönen.

Beträffande anställningsförhållanden som lyder under andra regler än svenska får, såvitt avser pensionsförmåner och andra förmåner, vederbörliga anpassningar ske för att följa tvingande sådana regler eller fast lokal praxis, varvid dessa riktlinjers övergripande ändamål så långt möjligt ska tillgodoses.

Upphörande av anställning

Uppsägningstiden ska vara så lång att Bolaget ges skälig tid att rekrytera och utbilda ersättare, med de begränsningar som kan följa av lag. En uppsägningstid från befattningshavarens sida om normalt sex månader ska anses uppfylla detta krav. Vid sådan uppsägning ska befattningshavaren inte ha rätt till avgångsvederlag. Vid uppsägning från bolagets sida får uppsägningstiden vara högst tolv månader. Fast kontantlön under uppsägningstiden får inte överstiga ett belopp motsvarande den fasta kontantlönen för ett år. Avgångsvederlag utgår inte.

Därutöver kan ersättning för eventuellt åtagande om konkurrensbegränsning utgå. Sådan ersättning ska kompensera för eventuellt inkomstbortfall och ska endast utgå i den utsträckning som den tidigare befattningshavaren saknar rätt till avgångsvederlag. Ersättningen ska uppgå till högst 60 procent av den fasta kontantlönen vid tidpunkten för uppsägningen, om inte annat följer av tvingande kollektivavtalsbestämmelser, och utgå under den tid som åtagandet om konkurrensbegränsning gäller, vilket ska vara högst 24 månader efter anställningens upphörande.

Kriterier för utdelning av rörlig kontantersättning m.m.

Den rörliga kontantersättningen ska vara kopplad till förutbestämda och mätbara kriterier som kan vara finansiella eller icke-finansiella. De kan även utgöras av individanpassade kvantitativa eller kvalitativa mål. Kriterierna ska vara utformade så att de främjar bolagets affärsstrategi och långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, genom att exempelvis ha en tydlig koppling till affärsstrategin eller främja befattningshavarens långsiktiga utveckling.

Ytterligare kontant rörlig ersättning kan utgå vid extraordinära omständigheter, förutsatt att sådana extraordinära arrangemang endast görs för att främja de ledande befattningshavarnas deltagande i aktierelaterade incitamentsprogram eller på annat sätt främja delägarskap i Bolaget. Sådan ersättning får inte överstiga ett belopp motsvarande 50 procent av den fasta årliga kontantlönen samt ej utges mer än en gång per år och per individ. Vid specifika tillfällen relaterade till främjandet av delägarskap i bolaget, såsom aktierelaterade incitamentsprogram som avser längre tidsperioder än ett år, kan

ersättningen under ett enskilt år dock motsvara högst 50 procent av den fasta årliga kontantlönen vid programmets implementering multiplicerat med det antal år som incitamentsprogrammet löper, dock maximalt 150 procent. Beslut om sådan ersättning ska fattas av styrelsen.

Styrelsen ska ha möjlighet att enligt lag eller avtal och med de begränsningar som må följa därav helt eller delvis återkräva rörlig kontantersättning som utbetalats på felaktiga grunder.

När mätperioden för uppfyllelse av kriterier för utbetalning av rörlig kontantersättning avslutats ska bedömas/fastställas i vilken utsträckning kriterierna uppfyllts. Styrelsen ansvarar för bedömningen såvitt avser rörlig kontantersättning till verkställande direktören. Såvitt avser rörlig kontantersättning till övriga befattningshavare ansvarar verkställande direktören för bedömningen. Såvitt avser finansiella mål ska bedömningen baseras på den av bolaget senast offentliggjorda finansiella informationen.

Lön och anställningsvillkor för anställda

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för Bolagets anställda beaktats genom att uppgifter om anställdas totalersättning, ersättningens komponenter samt ersättningens ökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av styrelsens beslutsunderlag vid utvärderingen av skäligheten av riktlinjerna och de begränsningar som följer av dessa.

Den fasta lönen skall vara marknadsmässig och fastställas individuellt och baseras på varje individs roll, prestation, resultat och ansvar. Som huvudregel skall fast lön omprövas en gång per år.

Beslutsprocessen för att fastställa, se över och genomföra riktlinjerna

Styrelsen har beslutat att inte utse ett särskilt ersättningsutskott. Styrelsen har dock funnit att det är mer ändamålsenligt att hela styrelsen utför denna arbetsuppgift. Styrelseledamot som ingår i bolagsledningen ska dock inte delta i arbetet. Styrelsen ska upprätta förslag till nya riktlinjer åtminstone vart fjärde år och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman. Riktlinjerna ska gälla till dess att nya riktlinjer antagits av bolagsstämman. Styrelsen ska även följa och utvärdera program för rörliga ersättningar för bolagsledningen, tillämpningen av riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt gällande ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer i Bolaget. Bolagets revisor ska senast tre veckor före varje årsstämma lämna ett skriftligt undertecknat yttrande till styrelsen om huruvida riktlinjerna har följts. Om riktlinjerna enligt revisorns bedömning inte har följts, ska skälen för denna bedömning framgå av yttrandet. Vid styrelsens behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor närvarar inte verkställande direktören eller andra personer i bolagsledningen, i den mån de berörs av frågorna.

Justeringen av riktlinjerna som föreslås inför årsstämman 2022 innebär i huvudsak att det tydliggörs att ytterligare kontant rörlig ersättning kan utgå vid extraordinära omständigheter i enlighet med vad som anges i riktlinjerna. I övrigt överensstämmer riktlinjerna i huvudsak med de riktlinjer som antogs av årsstämman 2020. Aktieägare har inte lämnat några synpunkter på tidigare riktlinjer antagna vid årsstämman 2020.

Konsultarvode till styrelseledamöter

I de fall styrelseledamöter utför arbete utöver sedvanligt styrelsearbete så skall styrelsen under särskilda omständigheter kunna besluta om ytterligare ersättning i form av konsultarvode.

Frångående av riktlinjerna

Styrelsen får besluta att frångå riktlinjerna med upp till 10 procent av angivna riktlinjer avseende rörlig ersättning och förmåner om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose Bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft.

Om sådana avvikelser sker skall styrelsen redovisa skälen till avvikelsen vid närmast följande årsstämma.

Styrelsens fullständiga förslag till beslut om incitamentsprogram och emission av teckningsoptioner 2022/2025:1-6 (punkt 18)

Styrelsen för DistIT AB (publ) ("**Bolaget**") föreslår att årsstämman fattar beslut om införande av ett incitamentsprogram samt emission, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, av sammanlagt högst 450 000 teckningsoptioner, uppdelat på sex olika optionsserier, med åtföljande rätt till teckning av sammanlagt högst 450 000 nya aktier.

Motiv till förslaget och avvikelsen från aktieägarnas företrädesrätt

Rätt att teckna de nya teckningsoptionerna ska endast tillkomma Bolagets verkställande direktör och CFO samt vissa andra nyckelpersoner inom koncernen. Styrelsen anser att ett personligt långsiktigt ägarengagemang hos dessa personer kan förväntas stimulera ett ökat intresse för verksamheten och resultatutvecklingen, höja motivationen samt samhörighetskänslan med Bolaget. Styrelsen bedömer därför att förslaget är fördelaktigt för Bolaget och dess aktieägare.

Emission av teckningsoptioner

Teckningsoptionerna ska ges ut i sex (6) olika serier:

Serie	**Antal teckningsoptioner**
2022/2025:1	75 000
2022/2025:2	75 000
2022/2025:3	75 000
2022/2025:4	75 000
2022/2025:5	75 000
2022/2025:6	75 000

För de olika optionsserierna föreligger olika villkor för beräkning av den teckningskurs till vilken teckning av aktier kan ske, se nedan.

Rätt att teckna teckningsoptionerna 2022/2025:1-6 ska, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, tillkomma Bolagets VD Robert Rosenzweig och vissa övriga nyckelpersoner i Bolaget och dotterbolag enligt nedan maximala fördelning per person. Överteckning kan inte ske.

Serie	**VD (maximalt)**	**Övriga nyckelpersoner i Bolaget och dotterbolag (maximalt per person)**
2022/2025:1	33 335	25 000
2022/2025:2	33 333	25 000
2022/2025:3	33 333	25 000
2022/2025:4	33 333	25 000
2022/2025:5	33 333	25 000
2022/2025:6	33 333	25 000

De personer som har rätt att teckna teckningsoptionerna ska anmäla hur många teckningsoptioner de önskar teckna. Styrelsen beslutar om individuell tilldelning till kategorin Övriga nyckelpersoner i Bolaget och dotterbolag, med beaktande av sådana personers positioner inom koncernen och totala ersättning. Tilldelningen per person kan inte överstiga den maximala fördelning som anges ovan, men kan komma att bli lägre.

Teckning av teckningsoptionerna ska ske på teckningslista senast den 7 juni 2022. Styrelsen äger rätt att förlänga teckningstiden. De teckningsberättigade kommer, för att beviljas tilldelning, behöva ingå ett avtal med Bolaget varigenom Bolaget ges rätt att återköpa teckningsoptioner om den teckningsberättigades anställning

eller uppdrag i koncernen upphör eller om den teckningsberättigade skulle överlåta teckningsoptioner till tredje man.

Teckningskursen för teckningsoptionerna ska motsvara teckningsoptionernas marknadsvärde. Marknadsvärdet för varje optionsserie ska beräknas av oberoende expert med tillämpning av Black&Scholes optionsvärderingsmodell och ska baseras på den volymvägda genomsnittskursen för Bolagets aktie på Nasdaq First North Premier Growth Market under perioden från och med den 28 april 2022 till och med den 3 juni 2022 ("**Genomsnittskursen**"). Överkursen ska tillföras den fria överkursfonden. Teckningskursen ska erläggas inom tre bankdagar från teckning. Styrelsen äger rätt att förlänga betalningstiden.

Varje teckningsoption berättigar till nyteckning av en (1) aktie i Bolaget. Den kurs till vilken nyteckning av aktier kan ske ska bestämmas enligt följande:

Serie	**Teckningskurs per aktie**
2022/2025:1	Om den volymvägda genomsnittskursen för Bolagets aktie under perioden från och med den 28 april 2025 till och med den 3 juni 2025 överstiger 140 procent av Genomsnittskursen (barriärnivå) ska teckningskursen per aktie motsvara Genomsnittskursen, avrundat till två decimaler. I annat fall ska teckningskursen vara 240 procent av Genomsnittskursen.
2022/2025:2	Om den volymvägda genomsnittskursen för Bolagets aktie under perioden från och med den 28 april 2025 till och med den 3 juni 2025 överstiger 160 procent av Genomsnittskursen (barriärnivå) ska teckningskursen per aktie motsvara Genomsnittskursen, avrundat till två decimaler. I annat fall ska teckningskursen vara 240 procent av Genomsnittskursen.
2022/2025:3	Om den volymvägda genomsnittskursen för Bolagets aktie under perioden från och med den 28 april 2025 till och med den 3 juni 2025 överstiger 180 procent av Genomsnittskursen (barriärnivå) ska teckningskursen per aktie motsvara Genomsnittskursen, avrundat till två decimaler. I annat fall ska teckningskursen vara 240 procent av Genomsnittskursen.
2022/2025:4	Om den volymvägda genomsnittskursen för Bolagets aktie under perioden från och med den 28 april 2025 till och med den 3 juni 2025 överstiger 200 procent av Genomsnittskursen (barriärnivå) ska teckningskursen per aktie motsvara Genomsnittskursen, avrundat till två decimaler. I annat fall ska teckningskursen vara 240 procent av Genomsnittskursen.
2022/2025:5	Om den volymvägda genomsnittskursen för Bolagets aktie under perioden från och med den 28 april 2025 till och med den 3 juni 2025 överstiger 220 procent av Genomsnittskursen (barriärnivå) ska teckningskursen per aktie motsvara Genomsnittskursen, avrundat till två decimaler. I annat fall ska teckningskursen vara 240 procent av Genomsnittskursen.
2022/2025:6	Om den volymvägda genomsnittskursen för Bolagets aktie under perioden från och med den 28 april 2025 till och med den 3 juni 2025 överstiger 240 procent av Genomsnittskursen (barriärnivå) ska teckningskursen per aktie motsvara Genomsnittskursen, avrundat till två decimaler. I annat fall ska teckningskursen vara 240 procent av Genomsnittskursen.

Nyteckning av aktier med stöd av teckningsoptionerna kan ske under perioden från och med den 8 juni 2025 till och med den 30 juni 2025. För det fall teckningsperioden skulle infalla under en s.k. stängd period då den teckningsberättigade är förhindrad att teckna aktier enligt vid var tid tillämpliga regler eller rutiner för att förhindra marknadsmissbruk senareläggs perioden med tio handelsdagar efter utgången av den stängda perioden. De nya aktier som kan komma att utges vid nyteckning omfattas inte av några förbehåll. Aktie som har utgivits efter teckning medför rätt till vinstutdelning första gången på den avstämningsdag för utdelning som infaller närmast efter det att aktien upptagits i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken.

Vid fullt utnyttjande av teckningsoptionerna kommer aktiekapitalet att öka med högst 900 000 kronor genom utgivande av högst 450 000 aktier, var och en med ett kvotvärde om 2,00 kronor, motsvarande en utspädningseffekt om cirka 3,1 procent av det totala antalet aktier och röster i Bolaget. Antalet aktier som varje teckningsoption berättigar till teckning av samt teckningskurs och barriärnivå kan komma att justeras i enlighet med de fullständiga villkoren för teckningsoptionerna.

Villkoren i övrigt för teckningsoptioner med åtföljande rätt till teckning av nya aktier framgår av de fullständiga optionsvillkoren, Bilaga 1.

Majoritetskrav

Beslut enligt denna punkt är giltigt endast om det har biträtts av aktieägare företrädande minst nio tiondelar av såväl de avgivna rösterna som de aktier som är företrädda vid stämman.

Kostnader

Till följd av att teckningsoptionerna överlåts på marknadsmässiga villkor kommer inga kostnader för arbetsgivaravgifter att åläggas Bolaget med anledning av incitamentsprogrammen. Bolaget avser dock att erbjuda deltagarna en kontant bonusutbetalning motsvarande teckningskursen för teckningsoptionerna för att finansiera deltagande i incitamentsprogrammet, varvid sociala avgifter, arbetsgivaravgifter och skatteavdrag på sådan utbetalning kommer att åläggas Bolaget. Utöver kostnader för administration, implementering, värdering och utvärdering av incitamentsprogrammen, förväntas inga ytterligare kostnader uppstå i samband med incitamentsprogrammen.

Påverkan på nyckeltal

Bolagets vinst per aktie påverkas inte idag av utställandet av incitamentsprogrammet. Vid full teckning är den maximala utspädningseffekten cirka 3,1 procent, efter fullt utnyttjande, och vinst per aktie kan därmed påverkas i motsvarande grad.

Befintliga incitamentsprogram

Bolaget har för närvarande tre utestående incitamentsprogram med inlösen 2023, 2024 respektive 2025. Utspädningen vid fullt utnyttjande av de tre incitamentsprogram som är utestående kommer att motsvara en maximal utspädningseffekt om cirka 6,4 procent. Mer information om utestående incitamentsprogram återfinns på bolagets webbplats. Den sammanlagda utspädningen vid fullt utnyttjande av de tre utestående incitamentsprogrammen och det nu föreslagna incitamentsprogrammet kommer att motsvara en maximal utspädningseffekt om cirka 9,1 procent.

Beredningsprocessen

Styrelsens beslut om att föreslå bolagsstämman att fatta beslut om emission av teckningsoptioner med åtföljande teckning av nya aktier fattades vid styrelsesammanträde i Bolaget. Förslaget har utarbetats av styrelsen med stöd av externa finansiella och juridiska rådgivare.

Stockholm i mars 2022
Styrelsen för DistIT AB (publ)

Beslut om bemyndigande för styrelsen att emittera aktier (punkt 19)

Styrelsen föreslår att årsstämman beslutar att bemyndiga styrelsen att intill nästa årsstämma, vid ett eller flera tillfällen, med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, fatta beslut om nyemission av aktier motsvarande en utspädning om maximalt 10 procent av Bolagets aktiekapital och totala röstetal vid den tidpunkt då bemyndigandet utnyttjas för första gången. Vidare kan sådana emissioner ske mot kontant betalning, genom apport och kvittning, eller i övrigt förenas med villkor. Bemyndigandet ska främst användas för genomförande av förvärv eller finansiering av Bolagets verksamhet.

Beslut enligt denna punkt är giltigt endast om det har biträtts av aktieägare företrädande minst två tredjedelar av såväl de avgivna rösterna som de aktier som är företrädda vid stämman.

Stockholm i mars 2022
Styrelsen för DistIT AB (publ)