

---

# FINANSIELLA RAPPORTER

## 2022

---

Styrelsen och verkställande direktören för Transport AB Göteborg Marstrand får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- egetkapitalrapport	6
- kassaflödesanalys	8
- redovisningsprinciper	9
- väsentliga uppskattningar och bedömningar	15
- noter	16
- underskrifter	23

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusen kr (tkr).

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna undertecknade kopia likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på årsstämman den 14/6-2023. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg den



Håkan Nilsson

---

# FINANSIELLA RAPPORTER

## 2022

---

Styrelsen och verkställande direktören för Transport AB Göteborg Marstrand får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- egetkapitalrapport	6
- kassaflödesanalys	8
- redovisningsprinciper	9
- väsentliga uppskattningar och bedömningar	15
- noter	16
- underskrifter	23

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusen kr (tkr).

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Verksamhetens art och inriktning

Koncernen bedriver åkerirörelse för Schenker AB i huvudsak inom Sverige.  
Moderföretaget har sitt säte i Göteborg

### Viktiga förhållanden

Bolaget är moderbolag till Bohusbilar AB, org nr 556079-2771 och Gustavssons Åkeri i Nossebro AB, org nr 556181-9201, vilka ägs till 100 % samt Hägerstens Åkeri AB, org nr 556238-1730, vilka ägs till drygt 50%. Bolaget äger dessutom 40% i Bäckebo's Åkeri AB, org nr 556472-7286. De 10.000 aktierna i Moderbolaget ägs av Roger Nilsson (3333st), Håkan Nilsson (3333st) och Ann Malmqvist (3334st).

### Väsentliga händelser

Verksamhetsåret har präglats av situationen i Ukraina. Inflationen och därmed påföljande kostnadsökningar har varit svårplanerade. Prisutvecklingen på inköp har ökat markant på de tjänster och produkter som vi är beroende av. Diskussioner med våra leverantörer pågår löpande.

### Förväntad framtida utveckling

Vi arbetar kontinuerligt med effektivisering av verksamheten. Vi arbetar även löpande med förbättringar som gynnar både miljöpåverkan och arbetsklimat för personalen.

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

2023 startade förhållandsvis bra. Kriget i Ukraina fortgår och har påverkat konjunkturen negativt, ökade kostnader för framförallt drivmedel, däck, reservdelar och löner kan komma att påverka resultatet för 2023 negativt.

### Miljö

Bolaget har idag tillstånd att transportera farligt och icke-farligt avfall.

### Icke-finansiella upplysningar

Koncernen har kollektivavtal.

### Flerårsjämförelse Koncern

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättning	tkr	231 044	204 437	185 982	206 544	195 774
Resultat efter fin poster	tkr	31 073	31 152	28 135	23 998	15 836
Balansomslutning	tkr	217 088	203 485	197 365	176 952	167 403
Antal anställda	st	188	184	191	213	196

### Flerårsjämförelse moderbolaget

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättning	tkr	118 707	107 291	104 979	108 731	103 279
Resultat efter fin poster	tkr	27 912	27 373	17 691	18 108	12 021
Balansomslutning	tkr	116 039	106 573	105 025	88 796	87 890
Antal anställda	st	117	118	121	134	124
Soliditet	%	69,0%	71,1%	72,2%	69,8%	66,8%

### Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman (kr):

Balanserad vinst från föregående år	19 743 130
Årets resultat	22 510 768
	<u>42 253 898</u>

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten disponeras så

att i utdelning utbetalas	30 000 000
att i ny räkning balanseras	12 253 898
	<u>42 253 898</u>

Transport AB Göteborg Marstrand  
Org. nr 556091-3419

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<i>Rörelsens intäkter m.m.</i>					
Nettoomsättning		231 044	204 437	118 707	107 291
Övriga rörelseintäkter	3	8 353	11 311	5 899	8 470
Summa rörelsens intäkter m m		239 397	215 748	124 606	115 761
Resultat från andelar i intresseföretag		5 773	6 862		
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Driftskostnader		-89 503	-72 995	-37 120	-29 665
Övriga externa kostnader	4, 5	-8 288	-7 476	-4 315	-4 294
Personalkostnader	6	-100 620	-96 239	-59 882	-58 839
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-15 134	-14 275	-5 672	-5 559
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar		-73	-6	-73	-6
Övriga rörelsekostnader					
Summa rörelsens kostnader		-213 618	-190 991	-107 062	-98 363
<b>Rörelseresultat</b>		<b>31 552</b>	<b>31 619</b>	<b>17 544</b>	<b>17 398</b>
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i koncernföretag	7			2 000	1 875
Resultat från andelar i intresseföretag	8			8 000	8 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	1			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	396	112	372	102
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-875	-579	-4	-2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>31 073</b>	<b>31 152</b>	<b>27 912</b>	<b>27 373</b>
Bokslutsdispositioner	12	0	0	-2 284	-593
Skatt årets resultat	13	-5 866	-6 729	-3 117	-3 742
<b>Årets resultat</b>		<b>25 207</b>	<b>24 423</b>	<b>22 511</b>	<b>23 038</b>
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		22 064	21 738		
Minoritetsintresse		3 143	2 685		

lw

2023070623328

## BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Goodwill	14	287	361	287	361
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>287</b>	<b>361</b>	<b>287</b>	<b>361</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Byggnader och mark	15	8 504	8 825	8 504	8 825
Fordon	16	62 649	56 217	24 112	20 209
Inventarier, verktyg och installationer	17	572	36	572	36
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>71 725</b>	<b>65 078</b>	<b>33 188</b>	<b>29 070</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Andelar i koncernföretag	18			3 470	3 470
Andelar i intresseföretag	19	20 950	24 354	600	600
Aktier och andra andelar	20	6 793	6 793	2 275	2 275
Kapitalförsäkring		1 662	1 769	1 662	1 769
Andra långfristiga fordringar	21	4 460	4 532	1 392	1 613
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>33 865</b>	<b>37 448</b>	<b>9 399</b>	<b>9 727</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>105 877</b>	<b>102 887</b>	<b>42 874</b>	<b>39 158</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
<b>Kortfristiga fordringar</b>					
Kundfordringar		31 063	28 155	16 473	15 051
Aktuell skattefordran		3 059	677	1 878	20
Övriga fordringar		1 790	2 113	277	810
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	2 988	3 021	1 825	1 948
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>38 900</b>	<b>33 966</b>	<b>20 453</b>	<b>17 829</b>
<b>Kortfristiga placeringar</b>					
Övriga kortfristiga placeringar		20 716	20 646	20 716	20 646
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>20 716</b>	<b>20 646</b>	<b>20 716</b>	<b>20 646</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>51 595</b>	<b>45 986</b>	<b>31 996</b>	<b>28 940</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>111 211</b>	<b>100 598</b>	<b>73 165</b>	<b>67 415</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>217 088</b>	<b>203 485</b>	<b>116 039</b>	<b>106 573</b>

2023070623329

**BALANSRÄKNING**

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>	23				
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital		1 000	1 000	1 000	1 000
Reservfond				200	200
<b>Summa bundet eget kapital</b>				<b>1 200</b>	<b>1 200</b>
<i>Fritt eget kapital</i>					
Annat eget kapital inklusive årets resultat		113 366	111 303		
Balanserat resultat				19 743	16 705
Årets resultat				22 511	23 038
<b>Summa fritt eget kapital</b>				<b>42 254</b>	<b>39 743</b>
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		114 366	112 303		
Minoritetsintresse		16 096	14 952		
<b>Summa eget kapital</b>		<b>130 462</b>	<b>127 255</b>	<b>43 454</b>	<b>40 943</b>
<b>Obeskattade reserver</b>					
Periodiseringsfonder				28 931	26 759
Akkumulerade överavskrivningar				17 159	17 047
<b>Summa obeskattade reserver</b>				<b>46 090</b>	<b>43 806</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24	3 265	3 710	3 265	3 710
Uppskjutna skatteskulder	25	14 453	13 460		
<b>Summa avsättningar</b>		<b>17 718</b>	<b>17 170</b>	<b>3 265</b>	<b>3 710</b>
<b>Långfristiga skulder</b>					
Skulder till kreditinstitut		23 331	20 512		
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>23 331</b>	<b>20 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>					
Skulder till kreditinstitut		9 276	9 130	–	–
Leverantörsskulder		16 286	9 271	11 109	4 836
Skulder till koncernföretag				1 234	1 234
Övriga skulder		2 928	4 152	1 192	2 504
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	17 087	15 995	9 695	9 540
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>45 577</b>	<b>38 548</b>	<b>23 230</b>	<b>18 114</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>217 088</b>	<b>203 485</b>	<b>116 039</b>	<b>106 573</b>

2023070623330

Transport AB Göteborg Marstrand  
Org. nr 556091-3419

**FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL**

Koncernen	Not	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Varav hänförligt moderföretagets aktieägare	Varav hänförligt minoritet	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01		1 000	126 255	111 303	14 952	127 255
Utdelningar			-22 000	-20 000	-2 000	-22 000
Eget kapitaleffekt av ändrad skattesats						0
Årets resultat			25 207	22 064	3 143	25 207
Utgående balans 2022-12-31	23	1 000	129 462	113 367	16 095	130 461 <i>aw</i>

2023070623331

Transport AB Göteborg Marstrand  
Org. nr 556091-3419

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Moderföretaget	Not	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01		1 000	200	16 705	23 038	40 943
Utdelningar				-20 000		-20 000
Omföring av föregående års resultat				23 038	-23 038	-
Årets resultat					22 511	22 511
Utgående balans 2022-12-31	23	1 000	200	19 743	22 511	43 454 <i>an</i>

2023070625332

### KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Rörelseresultat		31 552	31 619	17 544	17 398
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	31	8 501	7 290	4 881	5 476
Erhållen ränta		396	112	372	102
Erhållen utdelning*		8 000	9 875	10 000	9 875
Betald ränta		-875	-579	-4	-2
Betald inkomstskatt*		-7 255	-6 382	-4 975	-3 599
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		40 319	41 935	27 818	29 250
<i>Förändringar av rörelsekapitalet:</i>					
Förändring av kortfristiga fordringar		-2 622	-2 250	-766	2 027
Förändring av kortfristiga placeringar			-16		-16
Förändring av kortfristiga skulder		7 029	4 410	5 116	1 500
<b>Nettokassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>44 726</b>	<b>44 079</b>	<b>32 168</b>	<b>32 761</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-361	-	-361
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-22 642	-14 769	-10 269	-3 270
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		2 706	1 390	1 157	1 049
Förändring finansiella anläggningstillgångar			335		482
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-19 936</b>	<b>-13 405</b>	<b>-9 112</b>	<b>-2 100</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Utbetald utdelning		-22 000	-25 875	-20 000	-24 000
Förändring lån		2 819	2 173	-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-19 181</b>	<b>-23 702</b>	<b>-20 000</b>	<b>-24 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>5 609</b>	<b>6 972</b>	<b>3 056</b>	<b>6 661</b>
Likvida medel vid årets början		45 986	39 014	28 940	22 279
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>51 595</b>	<b>45 986</b>	<b>31 996</b>	<b>28 940</b>

\*

Kapitalandel i intressebolag

Koncernens kapitalandel i intressebolag är eliminerad då den inte påverkar kassaflödet.

## Noter till koncernredovisningen

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och Moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3).

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.

#### Värderingsprinciper koncernredovisningen

##### Koncernredovisningen

I koncernredovisningen konsolideras Moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2022. Dotterföretag är alla företag i vilka Koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Även företag för särskilt ändamål konsolideras om Moderföretaget har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar Moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Moderföretagets redovisningsvaluta.

Minoritetsintressen, som redovisas som en del av eget kapital, representerar den andel av ett dotterföretags resultat och nettotillgångar som inte innehas av Koncernen. Koncernen fördelar nettoresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och minoriteten baserat på deras respektive ägarandelar.

##### Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive realiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall realiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

##### Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av Moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera Koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder. Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten.

Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs.

\* verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument

\* utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet

\* tilläggsköpeskillning eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Värdet av minoritetens andel läggs till anskaffningsvärdet.

Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företagets finansiella rapporter före förvärvet eller de avser minoritetens andel. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar. Den beräknas som det överskjutande beloppet av summan av a) verkligt värde för överförd ersättning, b) redovisat belopp för eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget och c) verkligt värde per förvärvstidpunkten för eventuell befintlig ägarandel i det förvärvade företaget, och de verkliga värden per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångar.

Förvärv och avyttringar av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital. 

### **Obeskattade reserver**

Eget kapital-andelen av obeskattade reserver ingår i posten *Annat eget kapital inklusive årets resultat*.

### **Innehav i intresseföretag**

Intresseföretag är de företag som Koncernen har möjlighet att utöva betydande inflytande över men som varken är dotterföretag eller joint ventures, vanligtvis genom att Koncernen äger mellan 20% och 50% av röstetalen.

Innehav i intresseföretag redovisas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde och därefter enligt kapitalandelsmetoden, dvs. att ägarföretagets andel av intresseföretagets nettoresultat tas in i koncernredovisningen. Andel i intresseföretagets resultat särredovisas i rörelseresultatet. Eventuell justering av goodwill eller verkligt värde hänförligt till Koncernens andel i intresseföretaget redovisas inte separat utan inkluderas i det redovisade värdet för innehav i intresseföretag.

Det redovisade värdet för innehav i intresseföretag ökas eller minskas med Koncernens andel av intresseföretagets resultat, justerat där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med Koncernens redovisningsprinciper.

I de fall det redovisade värdet på andelarna är noll redovisas ytterligare förluster endast till den del ägarföretaget har en legal förpliktelse.

## **Värderingsprinciper resultaträkningen**

### **Intäkter**

Intäkter uppkommer från utförandet av tjänster. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i Koncernens intäkter.

### **Operationell leasing**

Koncernen erhåller hyresintäkter från operationella leasingavtal rörande lokaler och parkeringsplatser. Hyresintäkterna intäktsredovisas linjärt över leasingperioden. Tillgångar som hyrs ut enligt operationella leasingavtal kvarstår i Koncernen som materiella anläggningstillgångar eftersom rättigheter och skyldigheter kvarstår hos Koncernen. Dessa tillgångar värderas på samma sätt som övriga materiella anläggningstillgångar.

### **Tjänsteuppdrag till fastpris**

Tjänsteuppdrag till fastpris avseende distribution, krets och fjärrtrafik redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning innebärande att intäktsredovisning sker enligt uppdragens respektive färdigställandegrad.

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

### **Försäkringsersättningar**

Vid driftsstopp, skador och liknande som helt eller delvis täcks av Koncernens försäkringsskydd redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten *Övriga rörelseintäkter*.

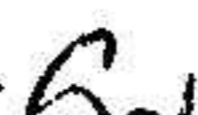
### **Ränteintäkter**

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

### **Erhålla utdelningar**

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

### **Leasingkostnader**

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Såväl koncern som moderföretag innehar endast operationella leasingavtal vilket innebär att samtliga leasingavgifter kostnadsförs linjärt över leasingperioden. 

### **Offentliga bidrag**

Ett offentligt bidrag som inte är förenat med krav på framtida prestation intäktsredovisas när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation intäktsredovisas när prestationen utförts. Erhållna bidrag där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas i posten *Övriga skulder*. Övriga offentliga bidrag såsom lönebidrag redovisas i posten *Övriga rörelseintäkter*.

## **Värderingsprinciper balansräkningen**

### **Immateriella anläggningstillgångar**

Immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

#### **Goodwill**

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och ansvarsförbindelser.

#### **Avskrivningar**

Avskrivning av det avskrivningsbara beloppet görs linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Licenser skrivs av över avtalstiden. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder används:

\* Goodwill: 5 år

#### **Borttagande från balansräkningen**

Immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utträngning eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utträngning eller avyttring av tillgången.

När immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkade materiella anläggningstillgångar ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Anskaffningsvärdet på Koncernens fordon/maskiner har fördelats på komponenter i de fall det bedömts att nyttjandetiden skiljer sig väsentligt mellan olika komponenter.

Materiella anläggningstillgångar värderas därefter till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar. Mark värderas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuell nedskrivning.


#### **Avskrivningar**

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

\* Markanläggning: 20 år

\* Byggnader: 25 år

\* Fordon: 5-10 år

\* Inventarier, verktyg och installationer: 5 år 

### **Tillkommande utgifter**

Utbyte av komponenter och nya komponenter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde. Andra tillkommande utgifter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att tillfalla Koncernen och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Om inte kostnadsförs utgifterna.

### **Borttagande från balansräkningen**

Materiella anläggningstillgångar eller komponenter tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

### **Leasing**

#### **Leasing - leasgivare**

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Såväl koncernen som moderföretaget har endast operationella leasingavtal

#### **Operationell leasing**

Anskaffningsvärde för tillgångar som hyrs ut enligt operationella leasingavtal ökas med de direkta utgifter som uppkommer till följd av att leasingavtalet ingås.

#### **Prövning av nedskrivningsbehov av materiella anläggningstillgångar**

Per varje balansdag görs en bedömning av om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Finns det en sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Återvinningsvärdet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader utgörs av det pris som Koncernen/Moderföretaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har intresse av att transaktionen genomförs. Avdrag gör för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen.

Nyttjandevärdet utgörs av framtida kassaflöden som en tillgång eller en kassagenererande enhet väntas ge upphov till.

Vid nedskrivningsprövning grupperas tillgångarna i kassagenererande enheter. En kassagenererande enhet är den minsta identifierbara grupp med i allt väsentligt oberoende inbetalningar. Följden är att vissa tillgångars nedskrivningsbehov prövas enskilt och vissa prövas på nivån kassagenererande enhet.

Ny bedömning görs av alla tillgångar för tecken på att en tidigare nedskrivning inte längre är motiverad. En nedskrivning återförs om tillgångens eller den kassagenererande enhetens återvinningsbara värde överstiger det redovisade värdet och fördelas proportionellt över samtliga tillgångar.

#### **Fordringar och skulder i utländsk valuta**

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

## Finansiella instrument

### Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när Koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och långfristiga skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage. Finansiella tillgångar som klassificerats som omsättningstillgång samt kortfristiga skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till anskaffningsvärde. Tillägg görs av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

### Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer Koncernen om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post.

För finansiella anläggningstillgångar görs nedskrivning av redovisat värde till det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av det bästa uppskattningen av de framtida kassaflöden som tillgången förväntas ge.

Per varje balansdag bedöms om en tidigare nedskrivning ska återföras helt eller delvis till följd av att de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

### Borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

### Inkomstskatter

Koncernen har inga temporära skillnader (förutom obeskattade reserver) varför enbart aktuell skatt redovisas. Uppskjuten skatt redovisas i koncernen.

### Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

### Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

*Aktiekapital* som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

*Annat eget kapital inklusive årets resultat* som inkluderar följande:

\* Reservfonder

\* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Alla transaktioner med Moderföretagets ägare redovisas separat i eget kapital.

Utdelningar som ska betalas ingår i posten *Övriga skulder* när utdelningarna har godkänts på en bolagsstämma före balansdagen. *aw*

## **Ersättningar till anställda**

### **Kortfristiga ersättningar**

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som Koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

### **Ersättningar efter avslutad anställning**

Koncernen tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom olika förmånsbestämda och avgiftsbestämda planer.

### **Avgiftsbestämda pensionsplaner**

Koncernen betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Koncernen har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

### **Ersättning vid uppsägning**

Avsättning för avgångsvederlag redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse att avsluta anställning före dess upphörande eller att lämna ersättning vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt med tillägg för sociala avgifter vilket representerar den bästa uppskattningen av den ersättning som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen.

## **Avsättningar**

### **Avsättningar**

Avsättningar för legala processer, förlustkontrakt eller andra krav redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara oviss.

Avsättningar för omstruktureringsplaner redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om planens huvuddrag åtminstone har offentliggjorts till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

Avsättningar värderas initialt till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen, baserat på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga på balansdagen.

Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Eventuell gottgörelse som Koncernen är så gott som säker på att kunna erhålla av en extern part avseende förpliktelsen redovisas som en separat tillgång. Denna tillgång kan dock inte överstiga beloppet för den hänförliga avsättningen.

Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Avsättningen omprövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resultaträkningen.

## **Redovisningsprinciper - alternativa regler i juridisk person**


### **Moderföretagets värderingsprinciper**

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

#### **Andelar i intresseföretag**

Andelar i intresseföretag värderas till anskaffningsvärdet minskat med eventuella nedskrivningar.

#### **Obeskattade reserver**

Till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning redovisas obeskattade reserver i moderföretaget. Dessa består till 20,6% av uppskjuten skatt. 

2023070623340

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för Koncernen, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, beskrivs nedan.

### Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpning av de av Koncernens redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

#### Nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar

Per varje balansdag görs en genomgång av gällande bedömningar av nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar. *lw*

### Noter till resultaträkning

#### Not 3 Övriga intäkter

Övriga intäkter fördelas enligt nedan

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Uthyrning kontorspersonal	3 059	2 962	3 059	2 962
Uthyrning lokal/parkering	497	482	497	482
Reavinst försäljning fordon	1 844	624	677	511
Vidarefakturerering	837	733	467	508
Övrigt	2 094	6 510	1 199	4 007
<b>Totala intäkter</b>	<b>8 331</b>	<b>11 311</b>	<b>5 899</b>	<b>8 470</b>

#### Operationella leasingavtal

Koncernen hyr ut kontor, personalutrymme, parkeringsytor enligt avtal om operationell leasing.

I nettoomsättningen ingår variabla avgifter till 100% som indexhöjs årsvis.

Inga bundna avtal.

Framtida minimileaseavgifter uppgår till:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Inom 1 år	504	600	504	600
1-5 år	–	–	–	–
Senare än fem år	–	–	–	–
<b>Summa</b>	<b>504</b>	<b>600</b>	<b>504</b>	<b>600</b>

#### Not 4 Ersättningar till revisor

Kostnadsförd ersättning uppgår till:

*GT*

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
-revisionsuppdrag	165	106	165	106
-rådgivning	2	11	2	11
-skatterådgivning	43	5	43	5

*PwC*

-revisionsuppdrag	80	74	–	–
-revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag				
-skatterådgivning				
-övriga tjänster	–	5	–	–
<b>Summa</b>	<b>290</b>	<b>201</b>	<b>210</b>	<b>122</b>

**Not 5 Operationella leasingavtal****Koncernen**

Koncernen leasar tjänstebilar, kontor, personalutrymmen, parkeringsytor, eltruckar och fordon enligt ett operationellt leasingavtal.

Framtida minimileaseavgifter är enligt följande:

	Minimileaseavgifter			Summa
	Inom 1 år	1-5 år	Efter 5 år	
31 december 2022	1 012	599	–	1 611
31 december 2021	1 415	1 070	–	2 485

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 1.679 tkr (2021:1.620 tkr).

**Moderföretaget**

Moderföretaget hyr fordon, kontor, personalutrymmen, parkeringsytor och eltruckar. Truckavtalen löper mellan 5-6 år från start. Fordon löper 3 år. Övriga löper 1 år i taget.

	Minimileaseavgifter			Summa
	Inom 1 år	1-5 år	Efter 5 år	
31 december 2022	838	369	–	1 207
31 december 2021	1 290	900	–	2 190

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 1.384.027 kr (2021: 1.325.260 kr).

**Not 6 Löner och ersättningar till anställda**

Kostnader som redovisas för ersättning till anställda delas upp enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Löner - styrelse och VD	3 287	3 908	1 991	2 549
Löner - övriga anställda	69 071	64 809	41 342	39 462
Totala löner och ersättningar	72 358	68 717	43 333	42 011
Pensioner - styrelse och VD	449	453	80	84
Pensioner - övriga anställda	3 267	2 318	1 960	1 955
Övriga sociala avgifter	22 389	19 849	13 327	12 799
Totala sociala avgifter	26 105	22 620	15 367	14 838
Utestående pensionsförpliktelser avseende styrelse	1 662	1 769	1 662	1 769

**Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning	–	–	2 000	1 875
Summa	0	0	2 000	1 875

**Not 8 Resultat från andelar i intresseföretag**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning	–	–	8 000	8 000
Summa	0	0	8 000	8 000

**Not 9 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar	–	–	–	–
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	1	–	–	–
<b>Summa</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter från övriga företag	298	20	275	10
Realisationsresultat vid avyttring av andelar			–	–
Skattefria återbetalning	97	92	97	92
<b>Summa</b>	<b>395</b>	<b>112</b>	<b>372</b>	<b>102</b>

**Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader till övriga företag	-875	-579	-4	-2
<b>Summa</b>	<b>-875</b>	<b>-579</b>	<b>-4</b>	<b>-2</b>

**Not 12 Bokslutsdispositioner**

	Moderföretaget	
	2022	2021
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-112	1 809
Återföring periodiseringsfond	2 928	3 398
Avsättning till periodiseringsfond	-5 100	-5 800
<b>Summa</b>	<b>-2 284</b>	<b>-593</b>

**Not 13 Skatt på årets resultat**

De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Resultat före skatt	31 073	31 152	25 628	26 780
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	-6 401	-6 417	-5 279	-5 517
Justering av tidigare års skatt	-21	-121	-21	-121
Skattefria intäkter	120	32	2 171	2 060
Ej avdragsgilla kostnader	-63	-175	-48	-116
Skattereduktion 3,9% av investering 2021	567		127	
Ränta P-Fond och Schablonintäkt fonder	-68	-48	-67	-48
Redovisad skatt i resultaträkningen	-5 866	-6 729	-3 117	-3 742
Skattekostnaden består av följande komponenter:				
Aktuell skatt på årets resultat	6 412	6 608	3 223	3 621
Justering av tidigare år skatt	21	121	21	121
Uppskjuten skatt				
Skattereduktion 3,9% av investering 2021	-567		-127	
Redovisad skatt i resultaträkningen	5 866	6 729	3 117	3 742
Genomsnittlig skattesats uppgår till	19%	22%	12%	14%

**Noter till balansräkningen**

**Not 14 Goodwill**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 117	750	1 117	750
Inköp		367		367
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 117	1 117	1 117	1 117
Ingående ackumulerade avskrivningar	-756	-750	-756	-750
Årets avskrivningar	-74	-6	-74	-6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-830	-756	-830	-756
Redovisat värde	287	361	287	361

**Not 15 Byggnader och mark**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	15 922	15 922	15 922	15 922
Inköp	–	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 922	15 922	15 922	15 922
Ingående ackumulerade avskrivningar	-7 097	-6 790	-7 097	-6 790
Årets avskrivningar	-321	-307	-321	-307
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 418	-7 097	-7 418	-7 097
Redovisat värde	8 504	8 825	8 504	8 825

**Not 16 Fordon**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	159 510	151 116	67 050	68 287
Inköp	22 084	14 741	9 711	3 242
Försäljningar/utrangeringar	-11 760	-6 347	-3 369	-4 479
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	169 834	159 510	73 392	67 050
Ingående akumulerade avskrivningar	-103 293	-94 913	-46 841	-45 537
Försäljningar/utrangeringar	10 898	5 583	2 889	3 942
Årets avskrivningar	-14 790	-13 963	-5 328	-5 246
Utgående ackumulerade avskrivningar	-107 185	-103 293	-49 280	-46 841
Redovisat värde	62 649	56 217	24 112	20 209

**Not 17 Inventarier, verktyg och installationer**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	2 905	2 877	2 905	2 877
Inköp	558	28	558	28
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 463	2 905	3 463	2 905
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 869	-2 862	-2 869	-2 862
Årets avskrivningar	-22	-7	-22	-7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 891	-2 869	-2 891	-2 869
Redovisat värde	572	36	572	36

### Not 18 Andelar i koncernföretag

I koncernen ingår följande dotterföretag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Bohusbilar AB	556079-2771	1 000	100	400
Gustavssons Åkeri i Nossebro AB	556181-9201	1 000	100	704
Hägerstens Åkeri AB	556238-1730	20 001	50	2 366

Förändring under året:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	–	–	3 470	3 470
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	3 470	3 470
Redovisat värde	0	0	3 470	3 470

### Not 19 Andelar i intresseföretag

I koncernen ingår följande intresseföretag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Bäckebois Åkeri AB	556472-7286	6 000	40	600
Spånga Logistik & Transport AB	556657-6947	333	33	–
Hägerstens Kylfrakt AB	556495-0375	1 000	100	100
Hägerstens Bemanning AB	559161-0471	1 000	100	50

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	24 354	26 804	600	600
Årets resultat	4 596	5 550		
Utdelning	-8 000	-8 000		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 950	24 354	600	600
Redovisat värde	20 950	24 354	600	600

### Not 20 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Bilspedition Transportörer Förvaltnings AB	556404-5994	22 150	1,57	2 275

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	6 793	6 762	2 275	2 244
Förvärv	–	31		31
Försäljningar/utrangeringar				
Omklassificeringar			–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 793	6 793	2 275	2 275
Redovisat värde	6 793	6 793	2 275	2 275

**Not 21 Andra långfristiga fordringar**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 532	4 898	1 613	2 126
Nya fordringar	-72	-366	-221	-513
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 460	4 532	1 392	1 613
Redovisat värde	4 460	4 532	1 392	1 613

**Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetald fordonsskatt/vägskatt	1 291	1 165	518	467
Upplupna intäkter	804	985	804	985
Övriga poster	893	871	503	496
Redovisat värde	2 988	3 021	1 825	1 948

**Not 23 Eget kapital**

**Aktiekapital**

Aktiekapitalet i Moderföretaget består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett kvotvärde om 100 kr.

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Tecknade och betalda aktier antal:		
Vid årets början	10 000	10 000
Tecknade och betalda aktier	10 000	10 000
Summa beslutade vid årets slut	10 000	10 000

**Not 24 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser**

Avsättningar avser utfästelse direkt pension till huvudägare. Avsättningen är värderad till premie för kapitalförsäkring med reservering av beräknad löneskatt. Löneskatt förfaller till betalning vid utbetalning av direkt pension.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	3 710	3 293	3 710	3 293
Förändring löneskatt	-445	417	-445	417
Redovisat värde	3 265	3 710	3 265	3 710

**Not 25 Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder**

Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och outnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Obeskattade reserver	14 453	13 460	–	–
Redovisat värde	14 453	13 460	0	0

**Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Semester- och löneskuld	9 816	9 273	5 554	5 290
Sociala avgifter	5 753	5 726	3 574	3 594
Övriga poster	1 518	996	567	656
Redovisat värde	17 087	15 995	9 695	9 540

## Övriga noter

### Not 27 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av moderföretagets nettoomsättning utgjorde 110 tkr (133 tkr) omsättning mot andra  
Av rörelsekostnaderna utgjorde 0 tkr (2 tkr) kostnader mot andra koncernföretag.

### Not 28 Medelantalet anställda

	Koncernen			
	2022-12-31		2021-12-31	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	188	165	184	164
Totalt för koncernen	188	165	184	164

	Moderföretaget			
	2022-12-31		2021-12-31	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	117	104	118	107
Totalt för moderföretaget	117	104	118	107

### Not 29 Könsfördelning

Av styrelsens ledamöter är 2 (2021: 2) kvinnor.

### Not 30 Händelser efter balansdagen

2023 startade förhållandsvis bra. Kriget i Ukraina fortgår och har påverkat konjunkturen negativt, ökade kostnader för framförallt drivmedel, däck, reservdelar och löner kan komma att påverka resultatet för 2023 negativt.

### Not 31 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	15 207	14 275	5 745	5 565
Resultatandel i intresseföretag	-4 596	-5 419	-	-
Återföring/avsättning av pensioner	-445	417	-445	417
Realisationsresultat vid försäljning av fordon/inventarier	-1 844	-1 983	-677	-506
Förändring sparande	179		258	
Summa justeringar	8 501	7 290	4 881	5 476

### Not 32 Definiton av nyckeltal

Soliditet = (Eget kapital plus 79,4% av obeskattade reserver) dividerat med totalt kapital 

Transport AB Göteborg Marstrand

Org. nr 556091-3419

2023070623348

**Not 33 Resultatdisposition**

Följande balanserade vinst ska disponeras av årsstämman	kr
Balanserad vinst från föregående år	19 743 130
Årets resultat	22 510 768
	42 253 898
<b>Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten disponeras så</b>	
att i utdelning utbetalas	30 000 000
att i ny räkning balanseras	12 253 898
	42 253 898

**Not 34 Ställda säkerheter**

För egna skulder:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	7 320	7 320	-	-
Tillgångar med äganderättsförbehåll	36 576	33 290	-	-
Pantsatt kapitalförsäkring	1 662	1 769	1 662	1 769
	45 558	42 379	1 662	1 769

Göteborg den 14/6-2023

Håkan Nilsson  
  
 Håkan Nilsson

Roger Nilsson  
  
 Roger Nilsson  
 Verkställande direktör

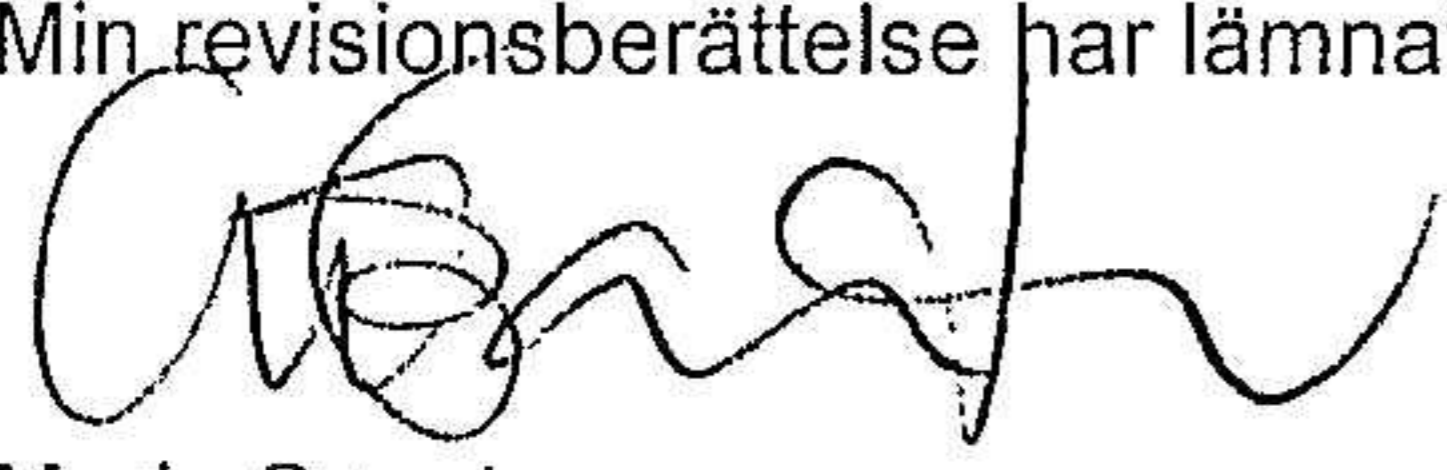
Ann Malmqvist  
  
 Ann Malmqvist

Thomas Karlsson  
  
 Thomas Karlsson  
 Arbetstagarrepresentant

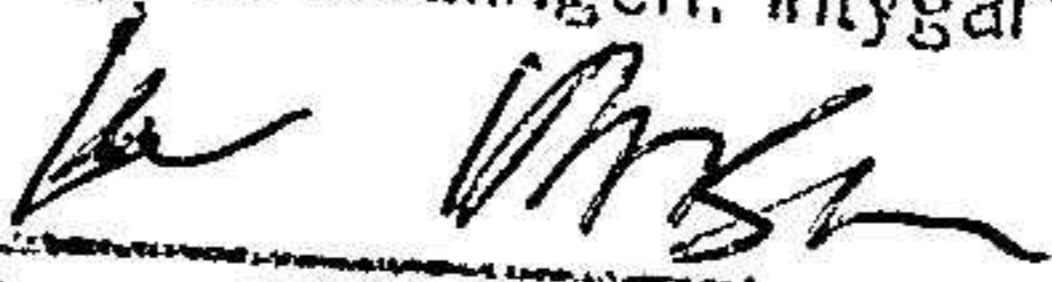
Hans Börjesson  
  
 Hans Börjesson  
 Styrelseordförande

Ann-Louise Ryberg Blomberg  
  
 Ann-Louise Ryberg Blomberg  
 Arbetstagarrepresentant

Min revisionsberättelse har lämnats den 14 juni 2023

  
 Maria Svantesson  
 Auktoriserad revisor

Att denna fotokopia rätt återger  
 originalhandlingen, intygar

  
 Grant Thornton Sweden AB

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Transportaktiebolaget Göteborg-Marstrand

Org.nr. 556091 - 3419

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

## Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Transportaktiebolaget Göteborg-Marstrand för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

## Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

## Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

## Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag 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. Mina 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 jag 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 jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Transportaktiebolaget Göteborg-Marstrand för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

### Styrelsens 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. 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

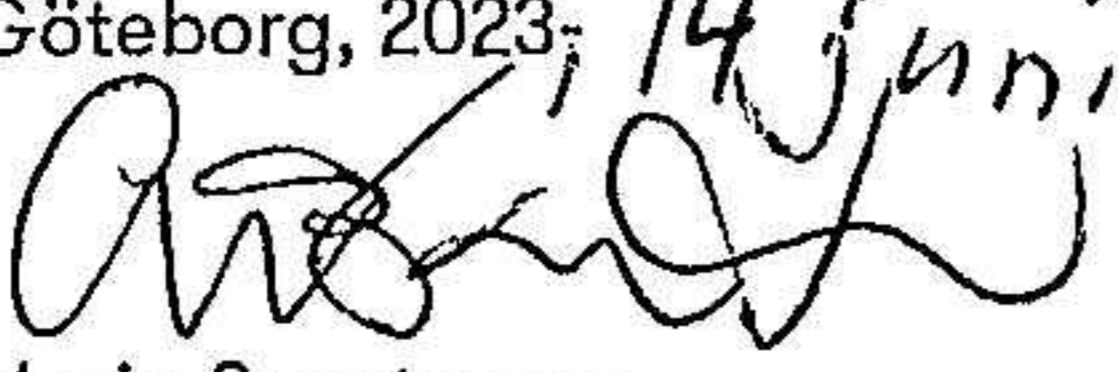
Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- 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.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg, 2023; 14 juni  
  
Maria Svantesson  
Auktoriserad revisor

Att denna fotokopia rätt återger  
originalhandlingen, intygar:  
  
Grant Thornton Sweden AB