

Årsredovisning
för
TEPES Anläggning AB
556386-4759

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i TEPES Anläggning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Västerås 2024-06-30

Daniel Ahlnäs

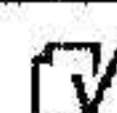


Årsredovisning
för
TEPES Anläggning AB

556386-4759

Räkenskapsåret

2023



Styrelsen och verkställande direktören för TEPES Anläggning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

TEPES Anläggning AB är en stor aktör inom anläggningsarbeten i regionen.

Företaget har sin bas i Västerås men utför arbeten i stora delar av Mälardalen, TEPES Anläggning utför små och medelstora projekt inom infrastruktur så som vägar, dagvattenledningar, vatten- och avloppsledningar samt fjärrvärmeledningar. Företaget utför även uppförande av utemiljöer, skötsel- och servicearbeten, grundläggning samt tillhandahåller personal och maskiner för uthyrning.

TEPES Anläggning har den bredd och kompetens som krävs för att vara en aktuell aktör inom samtliga arbetsområden som företaget valt att inrikta sig mot. Företagets affärsidé är att med långsiktiga samarbeten bygga lönsamma relationer med kunder och samarbetspartners. Företagets styrka är den höga servicenivån och det är den som bidrar strakt till företagets utveckling under de senaste åren.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till TEPES Anläggningar Holding AB, orgnr 559197-7532.

Företaget har sitt säte i Västerås.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret så har företaget fått en till stor del ökade priser i så som drivmedel, förbrukningsmaterial samt inköp av tjänster och utrustning. Detta har medfört att företaget fått driva indexering av redan förhandlade priser mot beställare för att inte tappa marginaler, bolaget har till vissdel kunnat kompenseras för detta.

Under året har bolaget avslutat ett större projekt som pågått under åren 2021-2024 som uppvisar kraftig förlust vilket påverkat årets resultat väsentligt. Detta förklaras av högre drivmedels- och materialkostnader samt högre omkostnad för personal. De ökade kostnaderna är till stor del härförliga till det förändrade världsläget. De ökade omkostnaderna är har i dagsläget ej kompenseras för. Hela beräknade förlusten fram till avslut har tagits under 2023. Projektet beräknas avslutas till sommaren 2024.

Året 2024 började med fortsatt försäljning av maskinpark samt att en utdelning lämnats på extrastämman.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under verksamhetsåret 2024 så kommer företaget att försöka etablera större delar av verksamheten på större och längre projekt, samtidigt som man har projekt med större risk i mindre omfattning. Omsättningen beräknas se likvärdig ut som räkenskapsåret 2023.

Målsättningen för 2024 bygger på att etablera långsiktiga kunder samt bredda kundregistret, detta till följd av den pressade marknad som råder.

Stora delar av orderboken fram till sommarsemestern var vid årsskiftet fylld, delar av orderboken efter sommaren är även den fylld.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Finansiell risker

Bolaget är genom sin verksamhet exponerad för olika finansiella risker. Med finansiella risker avses fluktuation i företagets resultat och kassaflöde till följd av förändringar materialpriser, räntenivåer samt kreditrisker. Bolagets finansiella risker hanteras löpande i verksamheten.

Kreditrisk i kundfordringar

Risken att bolagets kunder inte uppfyller sina betalningsåtaganden utgör en kundkreditrisk. Bolagets kunder kreditkontrolleras varvid information om kundernas finansiella ställning inhämtas. Bolaget kan kräva bankgaranti eller annan säkerhet för kunder med låg kreditvärdighet eller otillräcklig kredithistorik.

Råvaruprisrisk

Bolagets verksamhet ger upphov till risker avseende marknadspriset på material och diesel som används i respektive anläggningsarbete. Bolaget arbetar med att i klausuler även justera detta mot kund.

Försäkringsbara risker

Bolaget har sedvanliga försäkringar avseende egendoms- och ansvarsrisker.

Hållbarhetsupplysningar

TEPES Anläggning AB utför inga egna arbeten som är tillståndspliktiga enligt miljöbalken, dock arbetar företaget kontinuerligt med kvalitets- och miljöledningssystem enligt FR2000.

En välmående personal är viktig för företaget och som ett led i detta jobbar bolaget kontinuerligt med utveckling och utbildning av de anställda. Vidare införs under året 2023 ett friskvårdsprogram.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	80 124	87 278	124 174	98 543	106 408
Resultat efter finansiella poster	1 964	5 626	9 653	9 491	9 665
Antal anställda	34	38	46	51	57
Balansomslutning	60 166	70 931	61 788	59 458	66 784
Avkastning på eget kap. (%)	7,2	21,1	41,8	44,7	43,3
Avkastning på totalt kap. (%)	6,1	7,9	16,5	16,0	15,7
Soliditet (%)	45,5	37,6	37,4	35,7	33,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	22 968 531	3 583 356	26 671 887
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			3 583 356	-3 583 356	0
Årets resultat				690 022	690 022
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	26 551 887	690 022	27 361 909

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	26 551 887
utdelning på extra stämma 2024-02-21	-12 800 000
årets vinst	690 022
	14 441 909

disponeras så att	
i ny räkning överföres	14 441 909
	14 441 909

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		80 124 065	87 278 201
Övriga rörelseintäkter		10 814 799	3 996 302
		90 938 865	91 274 504
Rörelsens kostnader			
Råvaror, förnödenheter och köpta tjänster		-55 547 085	-52 847 994
Övriga externa kostnader	3, 4	-5 243 497	-4 956 358
Personalkostnader	5	-22 315 549	-22 034 296
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 768 178	-5 030 735
		-87 874 309	-84 869 383
Rörelseresultat	6	3 064 555	6 405 120
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		575 955	6 100
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 676 839	-785 240
		-1 100 883	-779 140
Resultat efter finansiella poster		1 963 672	5 625 980
Bokslutsdispositioner	7	-1 076 000	-1 400 000
Resultat före skatt		887 672	4 225 980
Skatt på årets resultat	8	-197 650	-642 624
Årets resultat		690 022	3 583 356

ark=20240703;2024070400099

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

9

17 715 656

29 655 979

17 715 656

29 655 979

Summa anläggningstillgångar

17 715 656

29 655 979

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

21 499 447

17 345 141

Fordringar hos koncernföretag

13 151 227

10 456 029

Aktuella skattefordringar

1 817 334

1 372 635

Övriga fordringar

0

498 823

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

1 274 749

3 715 491

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

10

4 707 641

7 887 038

42 450 398

41 275 157

Summa omsättningstillgångar

42 450 398

41 275 157

SUMMA TILLGÅNGAR

60 166 054

70 931 136

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11, 12		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		26 551 887	22 968 531
Årets resultat		690 022	3 583 356
		27 241 909	26 551 887
Summa eget kapital		27 361 909	26 671 887
Långfristiga skulder	13, 14		
Skulder till kreditinstitut		8 821 562	13 816 887
Summa långfristiga skulder		8 821 562	13 816 887
Kortfristiga skulder	14		
Checkräkningskredit	15	4 451 456	5 079 760
Skulder till kreditinstitut		5 106 305	5 978 148
Leverantörsskulder		5 591 818	8 695 300
Övriga skulder		4 054 158	1 721 876
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		717 106	1 036 679
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	4 061 741	7 930 600
Summa kortfristiga skulder		23 982 583	30 442 363
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		60 166 054	70 931 136

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		1 963 672	5 625 980
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	17	-4 937 947	2 443 744
Betald skatt		-704 431	-2 026 413
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-3 678 706	6 043 311
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		2 121 173	18 000
Förändring av kundfordringar		-4 154 306	1 168 789
Förändring av kortfristiga fordringar		982 922	-13 569 599
Förändring av leverantörsskulder		-3 103 482	1 134 508
Förändring av kortfristiga skulder		-2 612 577	-2 866 378
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-10 444 976	-8 071 369
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-480 377	-6 680 952
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		17 188 878	7 449 900
Kassaflöde från investeringsverksamheten		16 708 501	768 948
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		556 677	13 681 250
Amortering av lån		-6 191 898	-10 782 298
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 635 221	2 898 952
Årets kassaflöde		628 304	-4 403 469
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		-5 079 760	-676 291
Likvida medel vid årets slut		-4 451 456	-5 079 760

anl=20240703;2024070400102

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Pågående tjänsteuppdrag

Löpande räkning

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

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad. I balansräkningen redovisas intäkter enligt löpande räkning under posten upplupna intäkter.

Fast pris

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

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

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

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

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Arbetsmaskiner	5-10 år
Inventarier och verktyg	3-10 år
Bilar och andra transportmedel	5-8 år

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Leasingavtal

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

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till bedömningar i samband med beräkning av successiv vinstavräkning för projekt. Per varje balansdag görs en genomgång av samtliga pågående projekt och bedömningar gällande beräknad färdigställadegrad och eventuella förlustrisker. Vidare sker bedömning av osäkra kundfordringar där bolaget reserverar vid behov.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretaget i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Tepes Anläggningar Holding AB med organisationsnummer 559198-7532 med säte i Västerås.

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 628 995 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	1 883 174	1 582 694
Senare än ett år men inom fem år	2 811 096	3 045 018
Senare än fem år	0	0
	4 694 270	4 627 712

Not 4 Arvode till revisorer

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

	2023	2022
PwC		
Revisionsuppdrag	0	82 500
	0	82 500
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	80 800	50 000
Övriga tjänster	170 000	
	250 800	50 000

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	4	5
Män	30	33
	34	38
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	765 210	736 910
Övriga anställda	15 029 055	16 066 595
	15 794 265	16 803 505
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	60 996	49 771
Pensionskostnader för övriga anställda	794 193	804 277
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	5 225 364	5 072 601
	6 080 553	5 926 649
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	21 874 818	22 730 154
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	1 076 000	1 400 000
	1 076 000	1 400 000

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-197 650	-642 624
Totalt redovisad skatt	-197 650	-642 624

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		887 672		4 225 980
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-182 860	20,60	-870 552
Ej avdragsgilla kostnader	2,29	-20 365	0,29	-12 375
Ej skattepliktiga intäkter	-0,63	5 575	0,00	77
Skattereduktion på inventarieinköp				240 226
Redovisad effektiv skatt	22,27	-197 650	15,21	-642 624

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	65 085 391	76 195 856
Inköp	445 345	6 680 953
Försäljningar/utrangeringar	-26 571 101	-17 791 418
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38 959 635	65 085 391
Ingående avskrivningar	-35 429 412	-43 327 186
Försäljningar/utrangeringar	18 953 611	12 928 509
Årets avskrivningar	-4 768 178	-5 030 735
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 243 979	-35 429 412
Utgående redovisat värde	17 715 656	29 655 979

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	4 091 372	7 202 679
Förutbetalda hyreskostnader	124 535	124 010
Övriga förutbetalda kostnader	491 734	560 349
	4 707 641	7 887 038

Not 11 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 12 Disposition av vinst

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	26 551 887
utdelning på extra stämma 2024-02-21	-12 800 000
årets vinst	690 022
	14 441 909

disponeras så att i ny räkning överföres	14 441 909
	14 441 909

Not 13 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen	1 079 649	2 546 878
	1 079 649	2 546 878

Not 14 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 13 927 867 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

I den kortfristiga delen av skulder till kreditinstitut avser 2 535 tkr skulder som regleras i samband med ytterligare avyttringar av maskiner har skett under 2024, då denna avyttring ej är inom bolagets normala verksamhet har enbart den del som anses som 2024 års amortering tagits upp som kortfristig del, ej hela lånebeloppet

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 821 562	13 816 887
	8 821 562	13 816 887
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 106 305	5 978 148
	5 106 305	5 978 148

Not 15 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 000 000	10 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	4 451 456	5 079 760

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda intäkter	32 470	32 470
Upplupna personalrelaterade kostnader	3 584 160	4 009 656
Övriga upplupna kostnader	445 111	3 888 474
	4 061 741	7 930 600

Not 17 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	4 768 178	5 030 735
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-9 768 500	-2 612 536
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	62 375	25 545
	-4 937 947	2 443 744

Not 18 Ställda säkerheter

Bland äganderättsförbehåll finns redovisat värde innan försäljning av materiella anläggningstillgångar på 3339tkr gällande skulder regleras i samband med avyttring av maskiner under januari till och med mars 2024

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	16 000 000	16 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	17 822 691	21 856 247
	33 822 691	37 856 247

Not 19 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under inledningen av 2024 har fortsatt avyttring av bolagets maskinpark skett. Utdelning har lämnats på extrastämma.

Västerås

Sebastian Backlund
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats

Malin Inestam
Auktoriserad revisor

encl=20240705;202407040112



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2024 17:35
SENT BY OWNER:
Malin Oliv • 28.06.2024 08:42
DOCUMENT ID:
BklSwsAjUC
ENVELOPE ID:
rkrwjRj8C-BklSwsAjUC

DOCUMENT NAME:
ÅR - TEPES Anläggning AB, 2312 per 240626 (slutlig).pdf
17 pages

Activity log

1. SEBASTIAN BACKLUND	Signed	30.06.2024 17:29	eID	Swedish BankID (DOB: 1988/01/06)
sebastian@tepes.se	Authenticated	30.06.2024 17:28	Low	IP: 178.31.165.55
2. Malin Erika Inestam	Signed	30.06.2024 17:35	eID	Swedish BankID (DOB: 1973/10/10)
malin.inestam@se.gt.com	Authenticated	30.06.2024 17:34	Low	IP: 217.208.34.50

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

Custom events

No custom events related to this document

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

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



GDPR compliant



eIDAS standard



PAeS sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TEPES Anläggning AB

Org.nr. 556386 - 4759

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för TEPES Anläggning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TEPES Anläggning ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsbedömning i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till TEPES Anläggning AB enligt god revisorsbedömning 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 upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

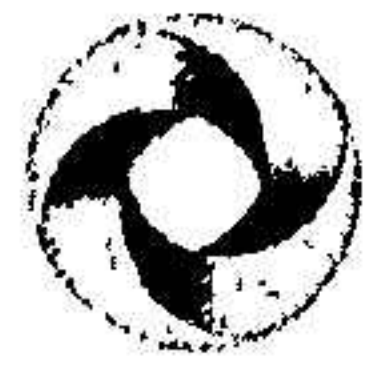
Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för 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. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan



framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

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

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 har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för TEPES Anläggning AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 TEPES Anläggning AB 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Malin Inestam
Auktoriserad revisor

ark=20240703;2024070400115



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2024 17:34
SENT BY OWNER:
Malin Oliv · 28.06.2024 08:48
DOCUMENT ID:
rkbWp2RoLA
ENVELOPE ID:
Bke-T20s8R-rkbWp2RoLA

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse TEPES Anläggning AB 2023-01-01–2023-12-3
1.pdf
2 pages

Activity log

Recipient	Action	Time	Method	Details
Malin Erika Inestam malin.inestam@se.gt.com	Signed	30.06.2024 17:34	eID	Swedish BankID (DOB: 1973/10/10)
	Authenticated	30.06.2024 17:33	Low	IP: 217.208.34.50

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

Custom events

No custom events related to this document

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

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



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed