

Årsredovisning
för
Umeå Terräng & Motor AB
556809-6969

Räkenskapsåret
2022-10-01 - 2023-09-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Umeå Terräng & Motor AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2023-12-21. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Umeå den 21 december 2023



Peter Lundqvist

Årsredovisning
för
Umeå Terräng & Motor AB

556809-6969

Räkenskapsåret

2022-10-01 - 2023-09-30

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå Terräng & Motor AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 2010 och bedriver numera försäljning och service av motor- och terrängfordon. Verksamheten bedrivs på Klockarbäcken i Umeå.

Företaget har sitt säte i Umeå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	59 399	56 486	52 886	54 869
Resultat efter finansiella poster	419	210	256	660
Soliditet (%)	10	12	19	19

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 414 147	154 917	2 619 064
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		154 917	-154 917	0
Årets resultat			328 913	328 913
Belopp vid årets utgång	50 000	2 569 064	328 913	2 947 977 <i>lu</i>

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 569 066
årets vinst	328 913
	2 897 979

disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 897 979
	2 897 979

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter. *W*

Resultaträkning

Not
1

2022-10-01
-2023-09-30

2021-10-01
-2022-09-30

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	59 398 938	56 486 501
Förändring av lager	4 729 180	8 468 769
Övriga rörelseintäkter	482 938	103 124
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	64 611 056	65 058 394

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-54 128 540	-57 113 945
Övriga externa kostnader	-4 000 699	-2 846 127
Personalkostnader	-5 610 196	-4 789 369
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-229 947	-247 236
Summa rörelsekostnader	-63 969 382	-64 996 677
Rörelseresultat	641 674	61 717

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	151 277	320 820
Räntekostnader och liknande resultatposter	-373 928	-172 971
Summa finansiella poster	-222 651	147 850
Resultat efter finansiella poster	419 023	209 566

Resultat före skatt

419 023 209 566

Skatter

Skatt på årets resultat	-90 110	-54 649
Årets resultat	328 913	154 917

W

ä

Balansräkning

Not
1

2023-09-30

2022-09-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter

3

32 083

0

Summa immateriella anläggningstillgångar

32 083

0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

335 526

513 806

Summa materiella anläggningstillgångar

335 526

513 806

Summa anläggningstillgångar

367 609

513 806

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

25 277 242

19 534 987

Summa varulager

25 277 242

19 534 987

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 524 564

775 213

Fordringar hos koncernföretag

150 500

100 000

Övriga fordringar

115 362

92 785

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

7 167

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 187 510

369 836

Summa kortfristiga fordringar

2 985 103

1 337 834

Kassa och bank

Kassa och bank

5 969

19 889

Summa kassa och bank

5 969

19 889

Summa omsättningstillgångar

28 268 314

20 892 710

SUMMA TILLGÅNGAR

28 635 923

21 406 516

ca

Balansräkning

Not
1

2023-09-30

2022-09-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 569 066

2 414 148

Årets resultat

328 913

154 917

Summa fritt eget kapital

2 897 979

2 569 065

Summa eget kapital

2 947 979

2 619 065

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

5

2 830 734

2 105 481

Övriga skulder till kreditinstitut

0

52 290

Skulder till koncernföretag

1 407 246

2 244 000

Summa långfristiga skulder

4 237 980

4 401 771

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

2 021 126

90 204

Förskott från kunder

713 639

304 300

Leverantörsskulder

16 324 918

10 961 210

Övriga skulder

1 901 597

2 585 863

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

488 684

444 103

Summa kortfristiga skulder

21 449 964

14 385 680

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

28 635 923

21 406 516 *lu*

M

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-10-01 -2023-09-30	2021-10-01 -2022-09-30
Medelantalet anställda	11	10

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	35 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	35 000	0
Årets avskrivningar	-2 917	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 917	
Utgående redovisat värde	32 083	0

N

6

2023122709225

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	1 492 511	1 331 696
Inköp	48 750	160 815
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 541 261	1 492 511
Ingående avskrivningar	-978 705	-731 469
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-227 030	-247 236
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 205 735	-978 705
Utgående redovisat värde	335 526	513 806

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-09-30	2022-09-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	3 000 000	3 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	2 830 733	2 105 481

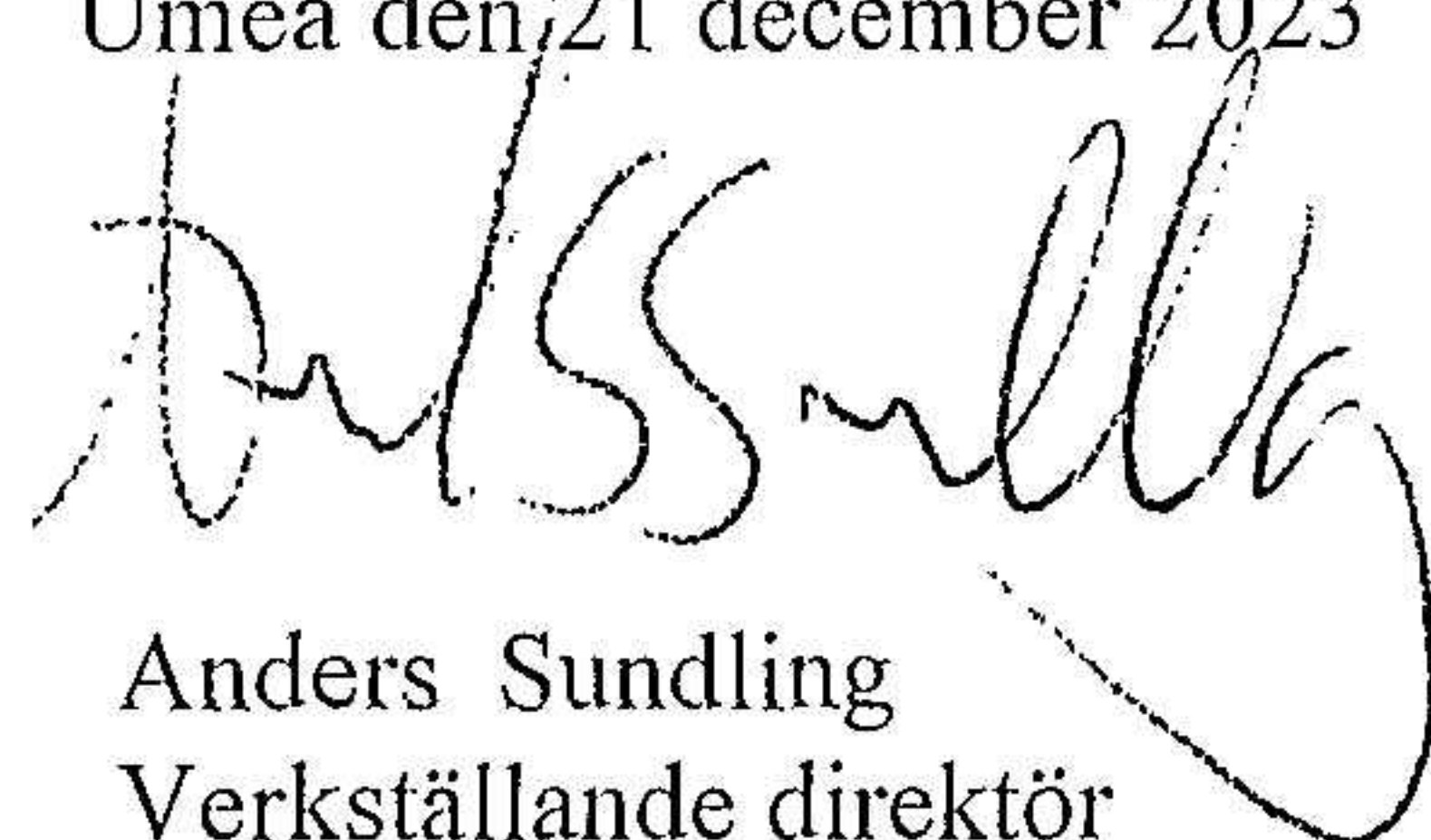
W

a

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-09-30	2022-09-30
Företagsinteckning	5 000 000	5 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	91 072	185 676
	5 091 072	5 185 676

Umeå den 21 december 2023



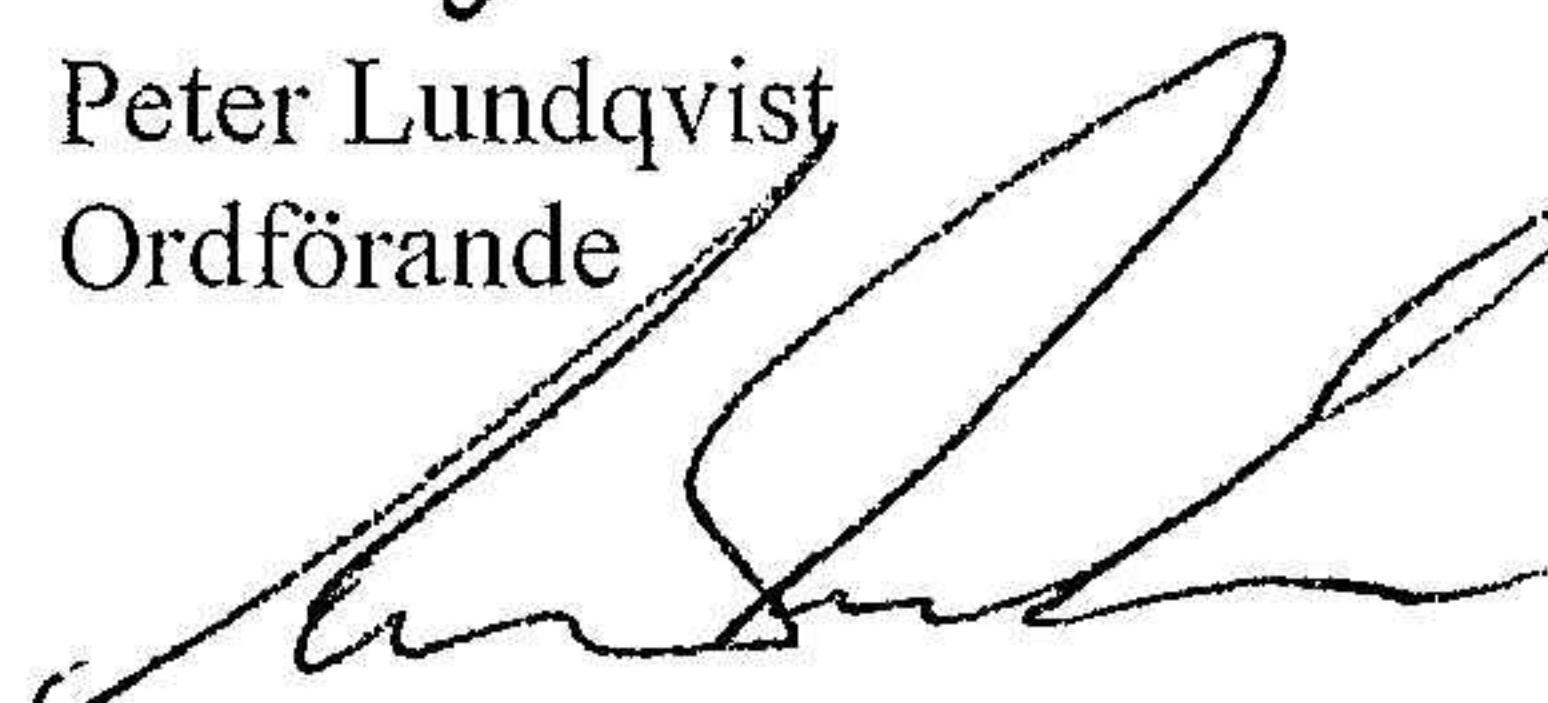
Anders Sundling
Verkställande direktör



Peter Lundqvist
Ordförande



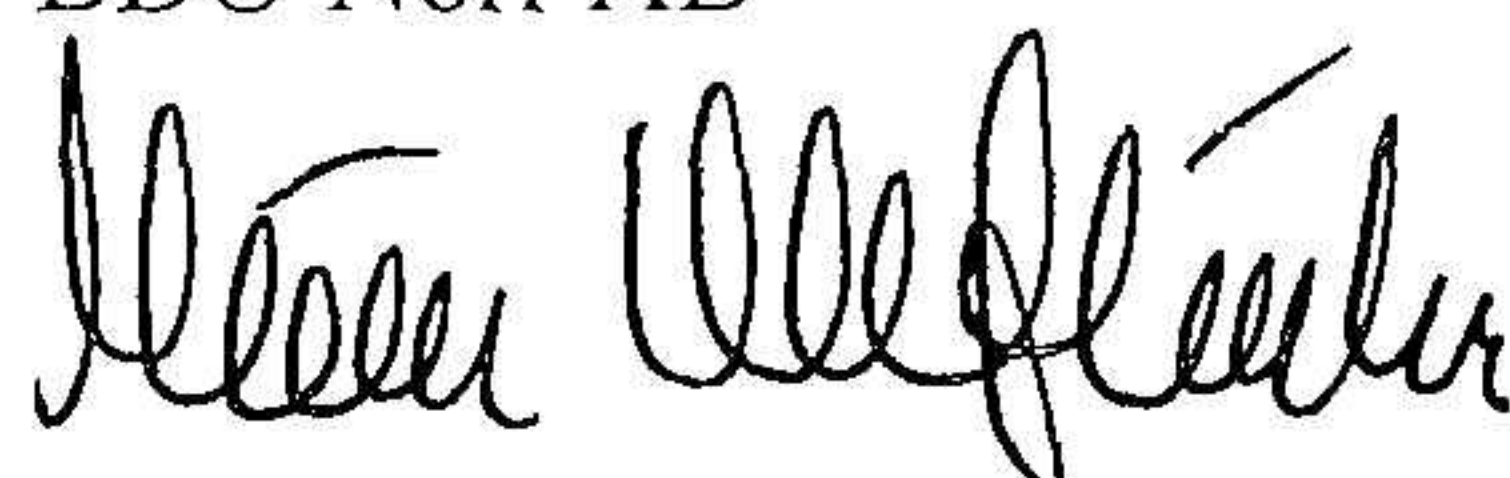
Per Lundqvist
Ledamot



Christer Karlsson
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 21 december 2023

BDO Norr AB



Maria Ulfhielm
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Umeå Terräng & Motor AB
Org.nr. 556809-6969

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Umeå Terräng & Motor AB för räkenskapsåret 2022-10-01 -- 2023-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Umeå Terräng & Motor ABs finansiella ställning per den 30 september 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Umeå Terräng & Motor AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på

misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

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

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

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

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

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

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Umeå Terräng & Motor AB för räkenskapsåret 2022-10-01 -- 2023-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Umeå Terräng & Motor AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

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

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

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

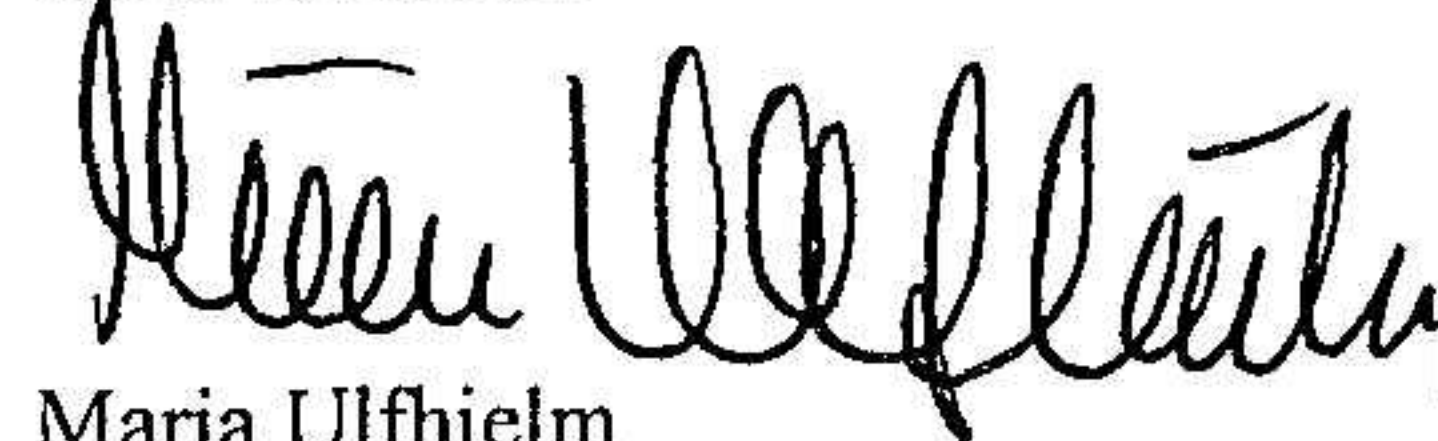
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller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

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är

relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 21 december 2023

BDO Norr AB



Maria Ulfhielm

Auktoriserad revisor