

# Årsredovisning

---

## *TCM Online Retail AB*

556577-3545

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-14. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:  
Emil Thyren , Verkställande direktör  
2024-06-18

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver handel med cyklar och cykeltillbehör. Försäljningen sker genom fysisk butik och webshop. Företaget har också en cykelverkstad med försäljning i Söderhamn.

Företaget har sitt säte i Tyresö.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	64 320	60 379	57 639	41 623
Resultat efter finansiella poster	128	-6 815	802	1 394
Soliditet %	6	6	21	31

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Fri överkursfond	Balanserat resultat
- Belopp vid årets ingång	108 400	20 000	2 091 600	5 567 739
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning				-6 260 045
- Årets resultat				
- Belopp vid årets utgång	108 400	20 000	2 091 600	-692 305
				<b>Årets resultat</b>
- Belopp vid årets ingång				-6 260 045
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning				6 260 045
- Årets resultat				127 704
- Belopp vid årets utgång				127 704

RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Fri överkursfond	2 091 600
Balanserat resultat	-692 305
Årets resultat	127 704
<i>Summa</i>	<i>1 526 999</i>

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Balanseras i ny räkning	1 526 999
<i>Summa</i>	<i>1 526 999</i>

## RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	64 319 929	60 378 558
Övriga rörelseintäkter	927 939	721 781
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>65 247 868</b>	<b>61 100 339</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Handelsvaror	-45 673 518	-43 943 171
Övriga externa kostnader	-10 178 999	-13 871 445
Personalkostnader	-8 253 006	-9 319 090
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-134 446	-134 446
Övriga rörelsekostnader	-51 181	-78 296
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-64 291 150</b>	<b>-67 346 448</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>956 718</b>	<b>-6 246 109</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	35 410	33 940
Räntekostnader och liknande resultatposter	-864 424	-603 018
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-829 014</b>	<b>-569 078</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>127 704</b>	<b>-6 815 187</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Förändring av periodiseringsfonder	0	555 142
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>0</b>	<b>555 142</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>127 704</b>	<b>-6 260 045</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>127 704</b>	<b>-6 260 045</b>

# BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	124 916	187 374
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		124 916	187 374
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	11 976	23 964
Inventarier, verktyg och installationer	5	97 413	157 413
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		109 389	181 377
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	6	5 000	5 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		5 000	5 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>239 305</b>	<b>373 751</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		22 089 340	26 003 763
Övriga lagertillgångar		0	-2 400 000
<i>Summa varulager m.m.</i>		22 089 340	23 603 763
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		247 496	268 938
Fordringar hos koncernföretag		31 290	31 290
Övriga fordringar		171 887	44 936
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		756 328	609 258
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 207 001	954 422
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 227 553	18 007
<i>Summa kassa och bank</i>		3 227 553	18 007
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>26 523 894</b>	<b>24 576 192</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>26 763 199</b>	<b>24 949 943</b>

## BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	108 400	108 400
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>128 400</i>	<i>128 400</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Fri överkursfond	2 091 600	2 091 600
Balanserat resultat	-692 305	5 567 739
Årets resultat	127 704	-6 260 045
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 526 999</i>	<i>1 399 294</i>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 655 399</b>	<b>1 527 694</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Checkräkningskredit	0	4 826 270
Övriga skulder till kreditinstitut	1 157 902	2 574 557
Skulder till koncernföretag	0	495 354
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1 157 902</b>	<b>7 896 181</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	631 572	543 862
Förskott från kunder	3 799	1 667
Leverantörsskulder	14 259 016	8 350 693
Övriga skulder	8 243 481	5 944 965
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	812 030	684 881
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>23 949 898</b>	<b>15 526 068</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>26 763 199</b>	<b>24 949 943</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

#### Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	20%	5 år

#### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20%	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	20%	5 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital  
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

### Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	19	21
------------------------	----	----

### Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	312 290	312 290
Utgående anskaffningsvärden	312 290	312 290
Ingående avskrivningar	-124 916	-62 458
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-62 458	-62 458
Utgående avskrivningar	-187 374	-124 916
Redovisat värde	124 916	187 374

### Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	59 928	59 928
Utgående anskaffningsvärden	59 928	59 928
Ingående avskrivningar	-35 964	-23 976
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-11 988	-11 988
Utgående avskrivningar	-47 952	-35 964

<b>Not 4</b>	<b>Maskiner och andra tekniska anläggningar</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Redovisat värde		11 976	23 964

<b>Not 5</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärden	511 621	511 621
	Utgående anskaffningsvärden	511 621	511 621
	Ingående avskrivningar	-354 208	-294 208
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-60 000	-60 000
	Utgående avskrivningar	-414 208	-354 208
	Redovisat värde	97 413	157 413
<b>Not 6</b>	<b>Andra långfristiga fordringar</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
	Utgående anskaffningsvärden	5 000	5 000
	Redovisat värde	5 000	5 000
<b>Not 7</b>	<b>Ställda säkerheter</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Företagsinteckningar	10 300 000	10 300 000
	Summa ställda säkerheter	10 300 000	10 300 000

## UNDERSKRIFTER

Tyresö

*Emil Thyrén*  
Emil Thyrén  
Verkställande direktör  
2024-06-12

*Olof Carlstoft*  
Olof Carlstoft  
Styrelseordförande  
2024-06-12

*Johan Funck*  
Johan Funck  
2024-06-12

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-13

KPMG AB  
*Therese Malmgren*  
Therese Malmgren  
Huvudansvarig auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TCM Online Retail AB , org.nr 556577-3545

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TCM Online Retail AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TCM Online Retail ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till TCM Online Retail AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen 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 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 revisionssed 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. 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att

utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för TCM Online Retail AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till TCM Online Retail AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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*

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta

revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

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

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

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

Bollnäs 2024-06-13

KPMG AB

*Therese Malmgren*

Therese Malmgren

Auktoriserad revisor