

Tågakeriet i Bergslagen AB
Org nr 556473-6808

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

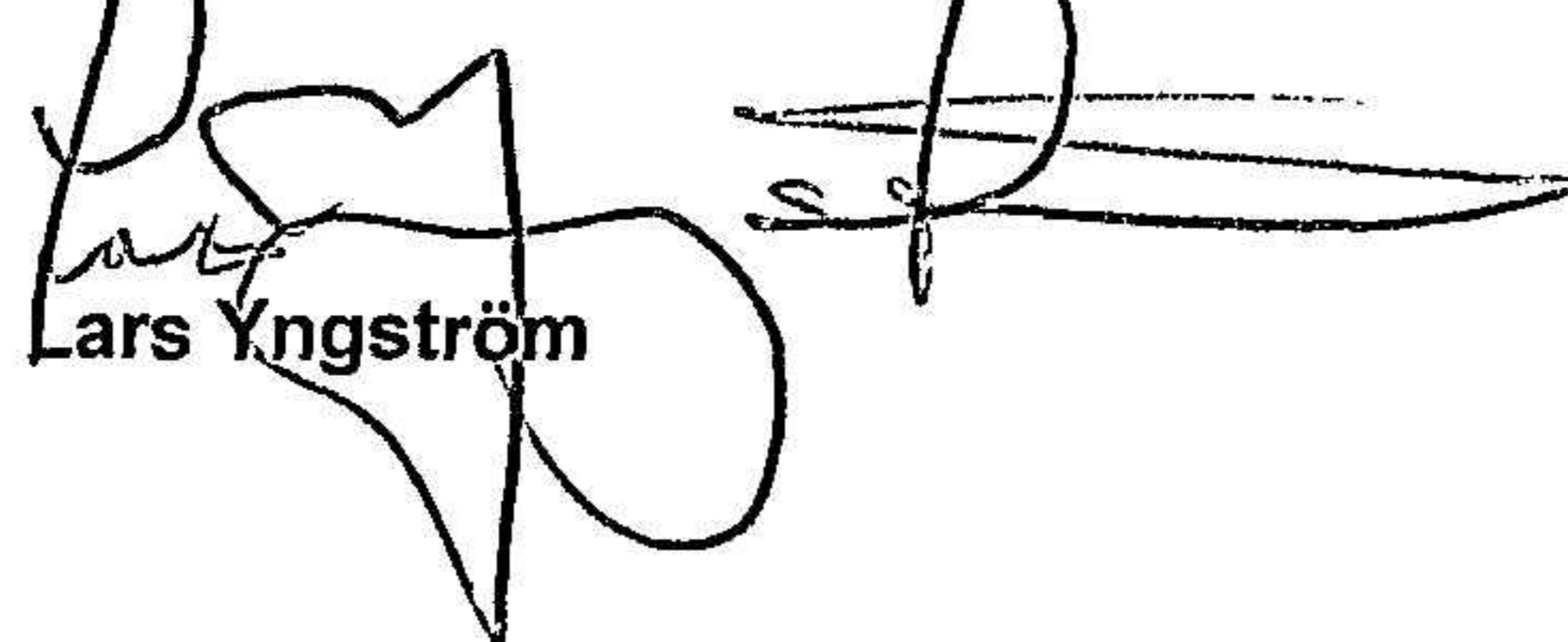
Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- kassaflödesanalys	8
- noter	9

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot och VD i Tågakeriet i Bergslagen AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2024-05-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Kristinehamn den 2024-05-28


Lars Yngström

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Tågakeriet i Bergslagen AB (Tågab) inledde verksamheten år 1994 som en s k matarbana, vilket innebär att företaget på entreprenad åt dåvarande SJ Gods, numera Green Cargo AB, transporterar gods på järnväg i s k vagnslaster. Det geografiska kärnområdet utgörs av Östra Värmland och Bergslagen. Matarbaneverksamhetens relativa betydelse för företaget har minskat.

Företaget bedriver godstrafik i egen regi, vilket sker i form av s k heltåg med bl a rundvirke, containrar och byggprodukter. Dessutom körs persontrafik från Värmland till Dalarna, Göteborg, Stockholm och Alvesta.

I Kristinehamn har företaget egen verkstadsrörelse, där man underhåller och rustar upp egna och andras lok och motorvagnståg samt gods- och personvagnar.

Företaget äger tolv stora dieselektriska lok av typerna TMY, TMZ och T43 samt tio mindre diesellok, s k lokomotorer, av typerna Z65 och Z70. Dessutom äger/leasar man tjugoen ellok av typerna Rc2, Rc3 och Rm samt tre elmotorvagnar av typ X10.

Företaget har certifieringar inom ISO 9001 (kvalitet), ISO 14001 (miljö), ECM (Entity in Charge of Maintenance) och EN 15085 (svets).

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning	tkr	348 219	344 588	264 748	245 601	270 799
Resultat efter finansiella poster	tkr	27 204	21 632	31 332	-13 242	364
Balansomslutning	tkr	194 253	171 384	159 931	146 725	133 816
Antal anställda	st	164	159	159	169	168
Soliditet	%	45,0	39,3	32,0	18,0	27,6
Avkastning på totalt kapital	%	15,1	13,5	21,2	neg	2,3
Avkastning på eget kapital	%	31,1	32,1	61,2	neg	1,0

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Nettoomsättningen i bolaget har ökat med 1 % mot fg år och uppgår 2023 till 348 mkr (fg år 345 mkr). Det är verkstaden som stått för hela omsättningsökningen.

2024071214267

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Fortsatt god efterfrågan på företagets tjänster, i synnerhet transport av rundvirke.

Begränsande faktorer utgör brist på lokförare och diesellok.

Avtal har tecknats med ett företag inom signalindustrin om installation av ombordutrustning (ETCS) på fyra ellok för körning på sträckor utrustade med systemet ERTMS.

Beslut har fattats i företagets styrelse i syfte att köpa Inlandsbanan AB:s dotterföretag Inlandståget AB. Motsvarande beslut att sälja detta dotterbolag har fattats av styrelsen för Inlandsbanan AB.

Tillstånds- eller anmälningsskyldig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget bedriver anmälningsskyldig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsskyldigheten avser kemikaliehantering för tvätt av lok och tågagnar. Utsläpp sker genom slam- och oljeavskiljare till kommunens avloppsnät. Vattenanalys görs varje år och rapporteras till kommunen.

Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2021-12-31	3 000 000	350 100	30 145 401	33 495 501
Årets resultat 2022	-	-	14 416 475	14 416 475
Eget kapital 2022-12-31	3 000 000	350 100	44 561 876	47 911 976
Utdelning till aktieägare	-	-	-840 000	-840 000
Årets resultat 2023	-	-	20 697 081	20 697 081
Eget kapital 2023-12-31	3 000 000	350 100	64 418 957	67 769 057

2024071214268

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	43 721 876
Årets vinst	20 697 081
	<hr/>
kronor	64 418 957

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att till aktieägarna utdelas 10 000 kr per aktie, totalt i ny räkning överförs

	1 000 000
	<hr/>
kronor	64 418 957

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning	Not	2023	2022
Nettoomsättning	3, 4	348 218 558	344 588 179
Aktiverat arbete för egen räkning		5 619 731	3 005 457
Övriga rörelseintäkter	5	2 482 472	2 795 652
		<u>356 320 761</u>	<u>350 389 288</u>
Rörelsens kostnader	4		
Övriga externa kostnader	6, 7	-197 253 189	-202 519 037
Personalkostnader	8	-122 516 248	-116 325 829
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 772 796	-7 954 654
Övriga rörelsekostnader		-497 949	-560 206
		<u>-328 040 182</u>	<u>-327 359 726</u>
Summa rörelsens kostnader			
		28 280 579	23 029 562
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		971 652	63 781
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-2 048 178	-1 461 734
		<u>-1 076 526</u>	<u>-1 397 953</u>
Summa resultat från finansiella poster			
		27 204 053	21 631 609
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	10	-180 000	-2 250 000
Skatt på årets resultat	11	-6 326 972	-4 965 134
		<u>20 697 081</u>	<u>14 416 475</u>
Årets vinst			

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	12	13 972 215	15 100 742
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	13 236 403	14 343 150
Inventarier, verktyg och installationer	14	17 166 392	19 248 092
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	22 343 295	9 043 545
		<hr/>	<hr/>
		66 718 305	57 735 529
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	16	99 900	99 900
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	17	60 000	60 000
Andra långfristiga fordringar	18	4 666 708	1 384 583
		<hr/>	<hr/>
		4 826 608	1 544 483
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		71 544 913	59 280 012
		<hr/>	<hr/>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	2	36 655 933	32 383 977
		<hr/>	<hr/>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		12 950 523	1 058 575
Kundfordringar		37 083 388	45 228 187
Fordringar hos koncernföretag		9 325	9 325
Övriga kortfristiga fordringar		4 670 473	4 955 976
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	16 264 395	13 247 626
		<hr/>	<hr/>
		70 978 104	64 499 689
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>		15 073 891	15 220 045
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		122 707 928	112 103 711
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		194 252 841	171 383 723
		<hr/>	<hr/>

2024071214271

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	20	3 000 000	3 000 000
Reservfond		350 100	350 100
		<u>3 350 100</u>	<u>3 350 100</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust	27	43 721 876	30 145 401
Årets vinst		20 697 081	14 416 475
		<u>64 418 957</u>	<u>44 561 876</u>
Summa eget kapital		<u>67 769 057</u>	<u>47 911 976</u>
Obeskattade reserver	21	<u>24 680 000</u>	<u>24 500 000</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar	22	<u>344 000</u>	<u>253 000</u>
Summa avsättningar		<u>344 000</u>	<u>253 000</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	23	<u>25 000 000</u>	<u>31 076 279</u>
Summa långfristiga skulder		<u>25 000 000</u>	<u>31 076 279</u>
Kortfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristiga skulder	24	-	1 000 000
Leverantörsskulder		18 720 386	24 734 941
Aktuella skatteskulder		2 502 856	6 580 589
Övriga skulder	25	23 429 164	4 880 788
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	31 807 378	30 446 150
Summa kortfristiga skulder		<u>76 459 784</u>	<u>67 642 468</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>194 252 841</u>	<u>171 383 723</u>

Kassaflödesanalys	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		28 280 579	23 029 562
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	9	7 863 796	7 907 654
Erhållen ränta		971 652	63 781
Erlagd ränta		-2 048 178	-1 461 734
Betald inkomstskatt		-6 326 972	-4 965 134
		<u>28 740 877</u>	<u>24 574 129</u>
Ökning/minskning varulager		-4 271 956	-4 175 579
Ökning/minskning kundfordringar		8 144 799	-10 348 962
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-14 623 214	15 910 686
Ökning/minskning leverantörsskulder		-6 014 555	13 332 618
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-4 841 773	-17 609 489
		<u>7 134 178</u>	<u>21 683 403</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-16 755 572	-13 663 576
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		-3 282 125	-286 314
		<u>-20 037 697</u>	<u>-13 949 890</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Amortering av skuld		-6 076 279	-890 000
Erhållet EU-bidrag för pågående investering		19 673 644	-
Utbetald utdelning		-840 000	-
		<u>12 757 365</u>	<u>-890 000</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		-146 154	6 843 513
Likvida medel vid årets början		15 220 045	8 376 532
		<u>15 073 891</u>	<u>15 220 045</u>
Likvida medel vid årets slut			

2024071214273

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år. Bolaget upprättar inte någon koncernredovisning då dotterbolaget är av ringa betydelse, se även not 16.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

I balansräkningen redovisas pågående tjänsteuppdrag netto efter avdrag av ev acontofakturering bland övriga kortfristiga fordringar (Fordringar avseende pågående uppdrag) alternativt kortfristiga skulder (Skulder avseende pågående uppdrag).

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggningar	20 år
Byggnader	25-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar (byggnadsinventarier, spår etc)	10-25 år
Ombyggnad annans fastighet	20 år
Inventarier (lok etc), verktyg och installationer	5-10 år
Datorer	0-5 år

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som det tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas, räknas in i tillgångens anskaffningsvärde.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Tågakeriet blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och företaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar:

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld:

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet formgivningskostnader, råmaterial, direkt lön, andra direkta kostnader och hänförliga indirekta tillverkningskostnader. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av belopp kan göras. Om inget garantianspråk är känt vid upprättande av bokslutet görs en schablonavsättning av garantikostnader avseende årets utförda arbeten där garanti avtalats. Garantiavsättningen schablonberäknas till 50 % av årets garantikostnader.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Rapportering för verksamhetsgrenar

Företagets verksamhet utgörs av tre huvudgrenar, godstrafik, persontrafik och verkstadsrörelse. Godstrafiken bedrivs i Sverige och Norge och utgör ca 62% (fg år 63%) av företagets totala omsättning. Persontrafiken körs mellan Värmland, Dalarna, Göteborg, Stockholm och Alvesta och utgör ca 11% (fg år 11%) av företagets omsättning. Verkstaden, som är belägen i Kristinehamn och utgör ca 26% (fg år 25%) av företagets omsättning, bedriver underhåll och upprustning av egna och andras lok och vagnar.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet. Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital. Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital. Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inkurans i varulager

Företaget innehar en del äldre lok och vagnar, till vilka nya reservdelar inte längre tillverkas. Därför krävs ett omfattande reservdelslager, bl a bestående av utbytesdelar från andra lok. En del av dessa reservdelar kommer förmodligen aldrig att användas, men när en lokdel väl går sönder är reservdelen mer eller mindre ovärderlig för lokets framtida användning. Att fastställa värdet av ett sådant reservdelslager är en svår bedömningsfråga. Inkurans beräknas enligt principer utifrån historisk rörelse per artikelsort. I bokslutet per 2023-12-31 har inkurans i varulagret beräknats till 23,2 mkr (fg år 19,2 mkr).

Not 3 Nettoomsättningens fördelning på verksamhetsgrenar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:		
Godstrafik	216 616 148	217 722 876
Persontrafik	39 645 533	39 104 488
Verkstad	91 956 877	87 760 815
Summa	<u>348 218 558</u>	<u>344 588 179</u>

Not 4 Transaktioner med närstående

Både inköp från och försäljning till koncernföretag uppgår till mindre än 1 % av inköp resp försäljning.

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Hysesintäkter	1 123 777	1 017 506
Försäkringsersättning	-	150 143
Övriga intäkter	1 358 695	1 628 003
Summa	<u>2 482 472</u>	<u>2 795 652</u>

2024071214277

Not 6 Operationella leasingavtal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	10 029 910	4 371 600
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	31 595 952	8 067 260
Förfaller till betalning senare än fem år	5 868 160	-
	<hr/>	<hr/>
	47 494 022	12 438 860
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	6 361 066	5 195 358

Avtal avseende hyra av lokaler, lok och vagnar som löper tillsvidare med en till sex månaders uppsägningstid har inte medtagits i uppgiften ovan, varken när det gäller årets kostnadsförda leasingavgifter eller framtida minimileaseavgifter.

Not 7 Ersättning till revisor

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Revision, PWC	128 500	103 800
Andra uppdrag än revisionsuppdraget, PWC	9 300	134 800
	<hr/>	<hr/>
	137 800	238 600

Not 8 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	30	30
Män	134	129
	<hr/>	<hr/>
Totalt	164	159

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 014 992	856 219
Löner och ersättningar till övriga anställda	83 068 980	79 350 898
	<hr/>	<hr/>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	33 916 393	32 291 278
	<hr/>	<hr/>
	118 000 365	112 498 395
	<hr/>	<hr/>
Totalt	<u>118 000 365</u>	<u>112 498 395</u>

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	2	1
Män	5	6
	—	—
Totalt	<u>7</u>	<u>7</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	—	—
Män	1	1
	—	—
Totalt	<u>1</u>	<u>1</u>

Not 9 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ned- och avskrivningar	7 772 796	7 954 654
Förändring av garantireserv	91 000	-47 000
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>7 863 796</u>	<u>7 907 654</u>

Not 10 Bokslutsdispositioner

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-180 000	-2 250 000
Summa	<u>-180 000</u>	<u>-2 250 000</u>

Not 11 Skatt på årets resultat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktuell skatt	6 326 972	4 965 134
Skatt på årets resultat	<u>6 326 972</u>	<u>4 965 134</u>
Redovisat resultat före skatt	27 024 053	19 381 609
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	5 566 954	3 992 609
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	764 439	1 426 740
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-4 421	-
Skatteavdrag för investeringar 2021	-	-454 215
Redovisad skattekostnad	<u>6 326 972</u>	<u>4 965 134</u>

Not 12 Byggnader och mark

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	32 167 840	32 167 840
Årets förändringar		
-Inköp	57 500	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>32 225 340</u>	<u>32 167 840</u>
Ingående avskrivningar	-17 067 098	-15 881 646
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-1 186 027	-1 185 452
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-18 253 125</u>	<u>-17 067 098</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>13 972 215</u>	<u>15 100 742</u>

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	31 748 450	31 603 204
Årets förändringar		
-Inköp	178 352	145 246
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 926 802	31 748 450
Ingående avskrivningar	-17 405 300	-16 121 582
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-1 285 099	-1 283 718
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 690 399	-17 405 300
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>13 236 403</u>	<u>14 343 150</u>

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	108 484 950	103 343 606
Årets förändringar		
-Inköp	3 219 970	5 415 371
-Försäljningar och utrangeringar	-	-274 027
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	111 704 920	108 484 950
Ingående avskrivningar	-89 236 858	-84 312 934
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	-	269 360
-Avskrivningar	-5 301 670	-5 193 284
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-94 538 528	-89 236 858
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>17 166 392</u>	<u>19 248 092</u>

2024071214281

Not 15 Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående nedlagda kostnader	9 043 545	1 228 119
Under året nedlagda kostnader	13 299 750	7 815 426
Utgående nedlagda kostnader	<u>22 343 295</u>	<u>9 043 545</u>

Bidrag som erhållits för nedlagda kostnader i pågående investeringar har bruttoredovisats, dvs hela bidraget ligger som övrig kortfristig skuld tills investeringen tas i drift och avskrivning påbörjas. Då kommer bidraget att nettoredovisas och minska investeringens bokförda tillgångsvärde.

Not 16 Andelar i koncernföretag

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärde	99 900	99 900
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>99 900</u>	<u>99 900</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>99 900</u>	<u>99 900</u>

	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde 23-12-31</u>	<u>Bokfört värde 22-12-31</u>
Tågfastigheter i Kristinehamn AB	99,9	99,9	99 900	<u>99 900</u>	<u>99 900</u>
Summa				<u>99 900</u>	<u>99 900</u>

Not 17 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Direkt ägda	Org nr	Säte		
Samtrafiken i Sverige AB	556467-7598	Stockholm		
	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Bokfört värde</u>	<u>Antal andelar</u>
Samtrafiken i Sverige AB	17,5	17,5	<u>60 000</u>	30
Summa			<u>60 000</u>	

2024071214282

Not 18 Övriga långfristiga fordringar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depositionsavgifter för vagnshyra	407 056	407 166
Förutbetalda första förhöjda leasingavgifter för godsvagnar, lok och verkstadsutrustning	4 259 652	977 417
Summa	<u>4 666 708</u>	<u>1 384 583</u>

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupna intäkter	12 265 553	9 549 582
Förutbetald försäkring	263 152	788 285
Förutbetalda första förhöjda leasingavgifter för lok och godsvagnar	1 276 970	683 000
Övriga poster	2 458 720	2 226 759
Summa	<u>16 264 395</u>	<u>13 247 626</u>

Not 20 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 100 st aktier med kvotvärde 30 000 kr/st.

Not 21 Obeskattade reserver

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	24 680 000	24 500 000
Summa	<u>24 680 000</u>	<u>24 500 000</u>

2024071214283

Not 22 Övriga avsättningar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Garantiåtaganden	344 000	253 000
Summa	<u>344 000</u>	<u>253 000</u>

Bolaget ger ett års garanti på underhålls- och upprustningsarbeten på verkstaden. En avsättning på 344 000 kr (fg år 253 000 kr) har redovisats på balansdagen för förväntade garantianspråk. Garantiavsättningen har schablonberäknats till 50 % av årets verkliga garantikostnader.

Not 23 Upplåning

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Övriga skulder	25 000 000	31 076 279
Summa	<u>25 000 000</u>	<u>31 076 279</u>
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Övriga skulder	-	1 000 000
Summa	<u>0</u>	<u>1 000 000</u>
Summa räntebärande skulder	<u>25 000 000</u>	<u>32 076 279</u>
Förfallotider		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Övriga skulder	25 000 000	26 076 279
Summa	<u>25 000 000</u>	<u>26 076 279</u>

Vägda genomsnittliga effektiva räntesatser på lån uppgick till:

	2023	2022
Långfristiga skulder till kreditinstitut	-	-
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	-
Checkräkningskredit	0,75%	0,75%
Övriga skulder	6,35%	4,50%

2024071214284

Not 24 Ställda säkerheter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut:		
Fastighetsinteckningar	27 000 000	27 000 000
Företagsinteckningar	18 000 000	18 000 000
Kundfakturor för fakturabelåning	37 083 388	45 228 187
	<hr/>	<hr/>
Summa ställda säkerheter	<u>82 083 388</u>	<u>90 228 187</u>

Not 25 Övriga skulder

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Erhållet bidrag för pågående investering	19 673 644	-
Övriga kortfristiga skulder	3 755 520	4 880 788
	<hr/>	<hr/>
Summa övriga skulder	<u>23 429 164</u>	<u>4 880 788</u>

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupna löner och semesterlöner	11 809 200	10 564 028
Upplupna sociala avgifter	5 927 254	5 049 270
Banavgifter	1 092 412	1 279 382
Elavgifter för trafik	6 157 398	6 507 229
Inhyrd personal	244 850	368 465
Övriga poster	6 576 264	6 677 776
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>31 807 378</u>	<u>30 446 150</u>

Not 27 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:


Balanserade vinstmedel	43 721 876
Årets vinst	20 697 081
	<hr/>
kronor	64 418 957

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att till aktieägarna utdelas 10 000 kr per aktie i ny räkning överförs

	1 000 000
	<hr/>
kronor	64 418 957

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2024-05-28 för fastställelse.


Kristinehamn 2024-05-28


Dan Sandberg
Styrelsens ordförande


Ola Kellertz


Kim Krisnevskis
Arbetsstagarrepresentant


Ted Lundström



Karin Ozols


Karin Yngström


Lars Yngström
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-28.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Elin Kock
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tågakeriet i Bergslagen AB, org.nr 556473-6808

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tågakeriet i Bergslagen AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tågakeriet i Bergslagen 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.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Tågakeriet i Bergslagen AB.

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 Tågakeriet i Bergslagen 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Tågakeriet i Bergslagen 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.

Kopian överensstämmer med originalet.
Gunilla Eklund
Gunilla Eklund

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 Tågakeriet i Bergslagen 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Karlstad den 28 maj 2024

PricewaterhouseCoopers AB



Elin Kock
Auktoriserad revisor

Kopian överensstämmer med originalet.
Gunnela Eklund
Gunnela Eklund