

Årsredovisning

Terramet - Stålcenter AB (TSAB)

Org.nr 556420-2405

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Terramet - Stålcenter AB (TSAB) intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023- 12 - 12. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Jönköping 2023- 12 - 12



Petter Mikaelsson

Årsredovisning

Terramet - Stålcenter AB (TSAB)

Org.nr 556420-2405

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Styrelsen och verkställande direktören för Terramet - Stålcenter AB (TSAB) avger följande årsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Företaget bedriver handel med med tunn-, medium-, och grovplåt. Huvuddelen av bolagets handel sker från hyrda lokaler i Jönköping.

Bolaget har sitt säte i Jönköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 1 juni förvärvade bolaget Stålkompagniet i Jönköping AB:s verksamhet, två av Sveriges största stål- och plåtgrossister har blivit en. Förvärvet innebär att bolaget har vuxit med tio anställda. Inledningsvis behöver ingen utbyggad göras i befintliga lokaler för att inrymma Stålkompagniets verksamhet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det finns en viss oro över vad som händer med konjunkturen. Priserna har ökat kraftigt under året. Vi står väl förberedda oavsett vad som händer med konjunkturen och priserna. Vi fortsätter därför vårt arbete med att öka antalet kunder och effektivisera våra processer samt alltid försöka ha ett plåtlager utifrån vårt behov.

De risker och osäkerhetsfrågor som finns för bolaget är i allt väsentligt prisutvecklingen på stål.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Hela bolagets omsättning avser anmälningspliktig verksamhet. Anmälningsplikten avser bearbetning av plåt.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 95 % av NPB Invest AB, org nr 556985-8433 och till 5 % av Jerker Invest AB, org nr 559017-0188, båda bolagen med säte i Skellefteå.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	559 599	555 571	347 186	262 457	316 331
Resultat efter finansiella poster	25 948	104 543	57 272	14 975	12 728
Balansomslutning	320 730	230 703	138 878	89 459	115 123
Soliditet (%)	38	65	50	37	24

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 050 000	210 000	48 150 698	63 699 366	113 110 064
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-50 000 000		-50 000 000
Balanseras i ny räkning			63 699 366	-63 699 366	0
Årets resultat				22 974 295	22 974 295
Belopp vid årets utgång	1 050 000	210 000	61 850 064	22 974 295	86 084 359

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	61 850 063
årets vinst	22 974 295
	84 824 358
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	7 500 000
i ny räkning överföres	77 324 358
	84 824 358

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.

Resultaträkning

	Not	2022-09-01	2021-09-01
	1	-2023-08-31	-2022-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	559 599 405	555 570 980
Övriga rörelseintäkter		280 449	116 175
		559 879 854	555 687 155
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-510 560 652	-433 274 038
Övriga externa kostnader	3, 4	-11 065 109	-9 121 960
Personalkostnader	5	-9 083 199	-8 168 654
Avskrivningar		-3 083 030	-705 884
		-533 791 990	-451 270 536
Rörelseresultat	6	26 087 864	104 416 619
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		767 842	148 896
Räntekostnader		-907 510	-22 454
		-139 668	126 442
Resultat efter finansiella poster		25 948 196	104 543 061
Bokslutsdispositioner	7	3 322 765	-24 201 114
Resultat före skatt		29 270 961	80 341 947
Skatt på årets resultat	8	-6 296 666	-16 642 581
Årets resultat		22 974 295	63 699 366

2024011700302

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

9

42 725 000

0

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

10

2 592 570

1 109 947

Inventarier, verktyg och installationer

11

429 919

25 984

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

12

35 710

0

3 058 199

1 135 931

Summa anläggningstillgångar

45 783 199

1 135 931

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

168 362 405

142 397 869

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

87 701 228

50 221 006

Fordringar hos koncernföretag

13

11 069 548

33 364 482

Övriga fordringar

696 035

9 069

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

14

1 876 965

1 182 284

101 343 776

84 776 841

Kassa och bank

5 240 522

2 392 181

Summa omsättningstillgångar

274 946 703

229 566 891

SUMMA TILLGÅNGAR

320 729 902

230 702 822

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

15, 16

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 050 000

1 050 000

Reservfond

210 000

210 000

1 260 000

1 260 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

61 850 063

48 150 697

Årets resultat

22 974 295

63 699 366

84 824 358

111 850 063

Summa eget kapital

86 084 358

113 110 063

Obeskattade reserver

17

43 156 872

46 479 637

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

60 548 546

36 612 403

Skulder till koncernföretag

13

75 119 993

10 563

Aktuella skatteskulder

13 133 778

20 236 580

Övriga skulder

40 405 134

12 180 937

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

18

2 281 221

2 072 639

Summa kortfristiga skulder

191 488 672

71 113 122

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

320 729 902

230 702 822

Kassaflödesanalys

	Not	2022-09-01	2021-09-01
	1	-2023-08-31	-2022-08-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	19	25 948 196	104 543 061
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	20	3 083 030	705 884
Betald skatt		-13 399 468	-2 114 776
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		15 631 758	103 134 169
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-25 964 536	-81 149 603
Förändring av kundfordringar		-37 480 222	-10 578 236
Förändring av kortfristiga fordringar		20 913 287	1 616 153
Förändring av leverantörsskulder		23 936 143	-1 159 782
Förändring av kortfristiga skulder		103 542 209	-6 128 640
Kassaflöde från den löpande verksamheten		100 578 639	5 734 061
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-45 000 000	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-2 730 298	-26 880
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-47 730 298	-26 880
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		0	-315 000
Utbetald utdelning		-50 000 000	-3 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-50 000 000	-3 315 000
Årets kassaflöde		2 848 341	2 392 181
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		2 392 181	0
Likvida medel vid årets slut		5 240 522	2 392 181

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Omräkning av utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

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.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	20%
----------	-----

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	15-30%
Inventarier, verktyg och installationer	15-30%

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget 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/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.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

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 nettoredovisas 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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	558 146 418	555 324 677
Europa	1 352 034	246 303
Norge	100 953	0
	559 599 405	555 570 980

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende operationell leasing uppgår till 4 466 223 (3 757 134) kronor.

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.

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	150 000	65 000
Övriga tjänster	41 000	0
	191 000	65 000

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	6	6
Män	10	6
	16	12
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	873 000	941 000
Övriga anställda	5 020 380	4 497 443
	5 893 380	5 438 443
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	489 409	412 550
Pensionskostnader för övriga anställda	383 134	272 810
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 113 567	1 945 219
	2 986 110	2 630 579
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	8 879 490	8 069 022
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 6 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Andel av årets totala inköp som skett från koncernföretag	0,37 %	0,45 %
Andel av årets totala försäljning som skett till koncernföretag	30,50 %	30,50 %

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Avsättning till periodiseringsfond	0	-26 900 000
Förändring av överavskrivningar	-77 235	408 886
Återföring från periodiseringsfond	3 400 000	2 290 000
	3 322 765	-24 201 114

2024011700310

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-6 296 666	-16 642 581
Totalt redovisad skatt	-6 296 666	-16 642 581

Avstämning av effektiv skatt

	2022-09-01 -2023-08-31		2021-09-01 -2022-08-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		29 270 961		80 341 947
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-6 029 818	20,60	-16 550 441
Ej avdragsgilla kostnader	0,15	-42 589	0,05	-42 217
Intäkter som ska tas upp till beskattning men som ej ingår i resultatet	0,77	-224 259	0,06	-49 923
Redovisad effektiv skatt	21,51	-6 296 666	20,71	-16 642 581

Not 9 Goodwill

	2023-08-31	2022-08-31
Inköp	45 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	45 000 000	0
Årets avskrivningar	-2 275 000	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 275 000	0
Utgående redovisat värde	42 725 000	0

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 423 346	5 423 346
Inköp	2 261 200	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 684 546	5 423 346
Ingående avskrivningar	-4 313 399	-3 608 411
Årets avskrivningar	-778 577	-704 988
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 091 976	-4 313 399
Utgående redovisat värde	2 592 570	1 109 947

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	773 457	746 577
Inköp	433 388	26 880
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 206 845	773 457
Ingående avskrivningar	-747 473	-746 577
Årets avskrivningar	-29 453	-896
Utgående ackumulerade avskrivningar	-776 926	-747 473
Utgående redovisat värde	429 919	25 984

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	2022-08-31
Inköp	35 710	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	35 710	0
Utgående redovisat värde	35 710	0

Not 13 Fordringar hos koncernföretag

Del av (fordran) skuld avser bolagets del av centralt koncernvalutakonto för hela Kung Fu Invest koncernen, vilket innebär att fordran, juridiskt i sin helhet är (fordran) skuld gentemot moderbolaget.

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Förutbetalda hyror	1 121 734	1 000 000
Övrigt	440 513	182 284
Upplupna intäkter	314 718	0
1 876 965	1 182 284	

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvot- värde
Namn		
Antal A-Aktier	10 500	100
	10 500	

Not 16 Disposition av vinst eller förlust

2023-08-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	61 850 063
årets vinst	22 974 295
	84 824 358

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	7 500 000
i ny räkning överföres	77 324 358
	84 824 358

Not 17 Obeskattade reserver

2023-08-31

2022-08-31

Akkumulerade överavskrivningar	956 872	879 637
Periodiseringsfond 2017	0	3 400 000
Periodiseringsfond 2019	1 600 000	1 600 000
Periodiseringsfond 2020	1 800 000	1 800 000
Periodiseringsfond 2021	11 900 000	11 900 000
Periodiseringsfond 2022	26 900 000	26 900 000
	43 156 872	46 479 637

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	182 236	104 950
---	---------	---------

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2023-08-31

2022-08-31

Upplupna löner	483 971	763 592
Upplupna semesterlöner	1 093 907	701 558
Upplupna sociala avgifter	519 946	470 387
Övriga upplupna kostnader	183 398	137 103
	2 281 222	2 072 640

Not 19 Räntor och utdelningar

2023-08-31

2022-08-31

Erhållen ränta	767 842	148 896
Erlagd ränta	-907 510	-22 454
	-139 668	126 442

Not 20 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

2023-08-31

2022-08-31

Avskrivningar	-3 083 030	-705 884
	-3 083 030	-705 884

Not 21 Ställda säkerheter

Företagsinteckningar avser ställd säkerhet inom koncernen.

	2023-08-31	2022-08-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	75 000 000	75 000 000
Tillgångar med ägarrettsförbehåll	96 178	673 248
	75 096 178	75 673 248

Not 22 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Kung Fu Invest AB med organisationsnummer 556663-5693 med säte i Skellefteå.

Jönköping 2023-____-____

Petter Mikaelsson
Ordförande

Jerker Samuelsson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-____-____

Ernst & Young AB

Katarina Söderberg
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Jerker Samuelsson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19640808xxxx

IP: 52.166.xxx.xxx

2023-12-12 07:28:37 UTC



Sven Petter Mikaelsson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19630824xxxx

IP: 52.166.xxx.xxx

2023-12-12 08:00:53 UTC



Sigrid Katarina Söderberg

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19810221xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-12 10:53:14 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

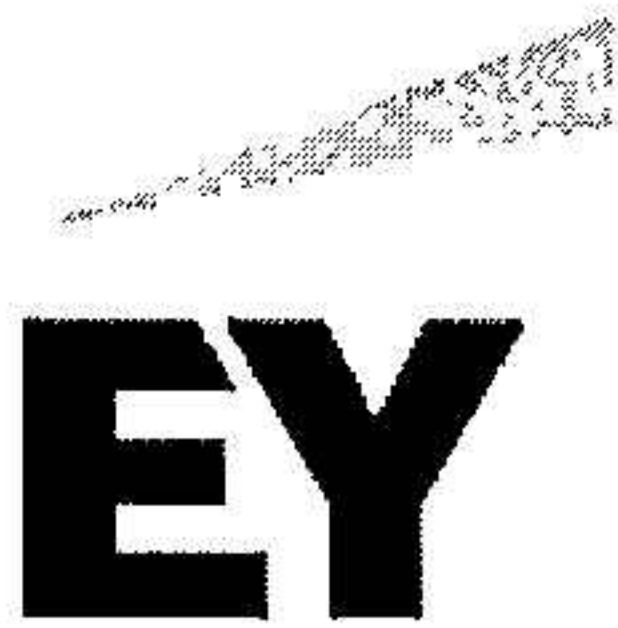
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024011700314

Penneo dokumentnyckel: 5073I-N64HV-2IQA2-SH70V-MH5X8-GTNM6



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Terramet-Stålcenter AB, org.nr 556420-2405

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Terramet-Stålcenter AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Terramet-Stålcenter ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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.

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 Terramet-Stålcenter 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 att 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. 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 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 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.



2024011700316

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 av Terramet-Stålcener AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Terramet-Stålcener AB enligt god revisorsred 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 styrelseledamoten 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 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 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 revisioner 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 överträdelse 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Skellefteå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Katarina Söderberg

Katarina Söderberg
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: PCJGG-E8068-SV5FP-UHV73-UNNX8-1560H

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Sigrid Katarina Söderberg (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19810221xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-12 10:52:23 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024011700317

Penneo dokumentnyckel: PCJGG-E8068-SV5FP-UHV73-UNNX8-1S6OH