

Årsredovisning

för

TSM Daglig Verksamhet AB

556641-3901

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-02-14.

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:

Sofia Johansson, Styrelseledamot
2024-02-18

Styrelsen för TSM Daglig Verksamhet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

Företaget med säte i Göteborg registrerades år 2003 och erbjuder tjänster för funktionsnedsatta personer.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	10 721	10 225	9 830	9 820
Resultat efter finansiella poster	3 313	3 217	2 789	2 442
Soliditet (%)	5,9	39,6	54,4	42,4

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	102 000	0	2 549 902	2 651 902
Disposition enligt beslut				
Utdelning		-2 549 902		-2 549 902
Balanseras i ny räkning		2 549 902	-2 549 902	0
Årets resultat			3 882	3 882
Belopp vid årets utgång	102 000	0	3 882	105 882

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	0
årets vinst	3 882
	3 882

disponeras så att

i ny räkning överföres	3 882
	3 882

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

Resultaträkning	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		10 720 790	10 224 568
Övriga rörelseintäkter		336 196	323 234
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		11 056 986	10 547 802
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 784 387	-1 604 290
Personalkostnader	2	-5 713 010	-5 580 974
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-209 979	-158 273
Övriga rörelsekostnader		0	-3 606
Summa rörelsekostnader		-7 707 376	-7 347 143
Rörelseresultat		3 349 610	3 200 659
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	38 125
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		200	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-37 075	-22 561
Summa finansiella poster		-36 875	15 564
Resultat efter finansiella poster		3 312 735	3 216 223
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-3 050 000	0
Förändring av överavskrivningar		-250 686	0
Summa bokslutsdispositioner		-3 300 686	0
Resultat före skatt		12 049	3 216 223
Skatter			
Skatt på årets resultat		-8 167	-666 321
Årets resultat		3 882	2 549 902

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Fordon	3, 4	1 153 388	514 310
Inventarier, verktyg och installationer	5	11 421	22 840
Summa materiella anläggningstillgångar		1 164 809	537 150
Summa anläggningstillgångar		1 164 809	537 150
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		834 901	850 480
Fordringar hos koncernföretag		0	2 238 501
Övriga fordringar		524 641	0
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		908 946	863 002
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		163 754	121 343
Summa kortfristiga fordringar		2 432 242	4 073 326
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 585 259	2 083 592
Summa kassa och bank		1 585 259	2 083 592
Summa omsättningstillgångar		4 017 501	6 156 918
SUMMA TILLGÅNGAR		5 182 310	6 694 068

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		102 000	102 000
Summa bundet eget kapital		102 000	102 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		0	1
Årets resultat		3 882	2 549 902
Summa fritt eget kapital		3 882	2 549 903
Summa eget kapital		105 882	2 651 903
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		250 686	0
Summa obeskattade reserver		250 686	0
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	880 978	397 084
Skulder till koncernföretag		2 933 976	0
Summa långfristiga skulder		3 814 954	397 084
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		131 566	126 417
Leverantörsskulder		208 019	233 541
Skulder till koncernföretag		0	2 128 328
Skatteskulder		0	227 129
Övriga skulder		287 576	475 116
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		383 627	454 550
Summa kortfristiga skulder		1 010 788	3 645 081
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 182 310	6 694 068

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:

Fordon	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	9	9

Not 3 Fordon

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	954 789	841 250
Inköp	867 000	367 539
Försäljningar/utrangeringar	-293 625	-254 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 528 164	954 789
Ingående avskrivningar	-440 479	-420 625
Försäljningar/utrangeringar	264 263	127 000
Årets avskrivningar	-198 560	-146 854
Utgående ackumulerade avskrivningar	-374 776	-440 479
Utgående redovisat värde	1 153 388	514 310

Not 4 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 153 388	514 310
	1 153 388	514 310

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	57 097	582 491
Försäljningar/utrangeringar	0	-525 394
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 097	57 097
Ingående avskrivningar	-34 257	-548 232
Försäljningar/utrangeringar	0	525 394
Årets avskrivningar	-11 419	-11 419
Utgående ackumulerade avskrivningar	-45 676	-34 257
Utgående redovisat värde	11 421	22 840

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	321 021	126 143
	321 021	126 143

Not Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult: Carina Andersson, MC Ekonomi AB

Göteborg 2024-02-14

Louise Falk Asp
Louise Falk Asp
Ordförande

Sofia Johansson
Sofia Johansson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-14

Martin Gyllensten
Martin Gyllensten
Auktoriserad revisor



REVISORSGRUPPEN®

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TSM Daglig Verksamhet AB
Org.nr 556641-3901

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för TSM Daglig Verksamhet AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TSM Daglig Verksamhet ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till TSM Daglig Verksamhet AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2021-09-01 - 2022-08-31, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2022-09-30 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är



REVISORSGRUPPEN®

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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

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

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för TSM Daglig Verksamhet AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar



REVISORSGRUPPEN®

styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till TSM Daglig Verksamhet AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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 tryggsätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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



REVISORSGRUPPEN®

Värnamo 2024-02-14

Martin Gyllensten

Martin Gyllensten
Auktoriserad revisor