

Årsredovisning för
Cargobike of Sweden AB
556729-2759

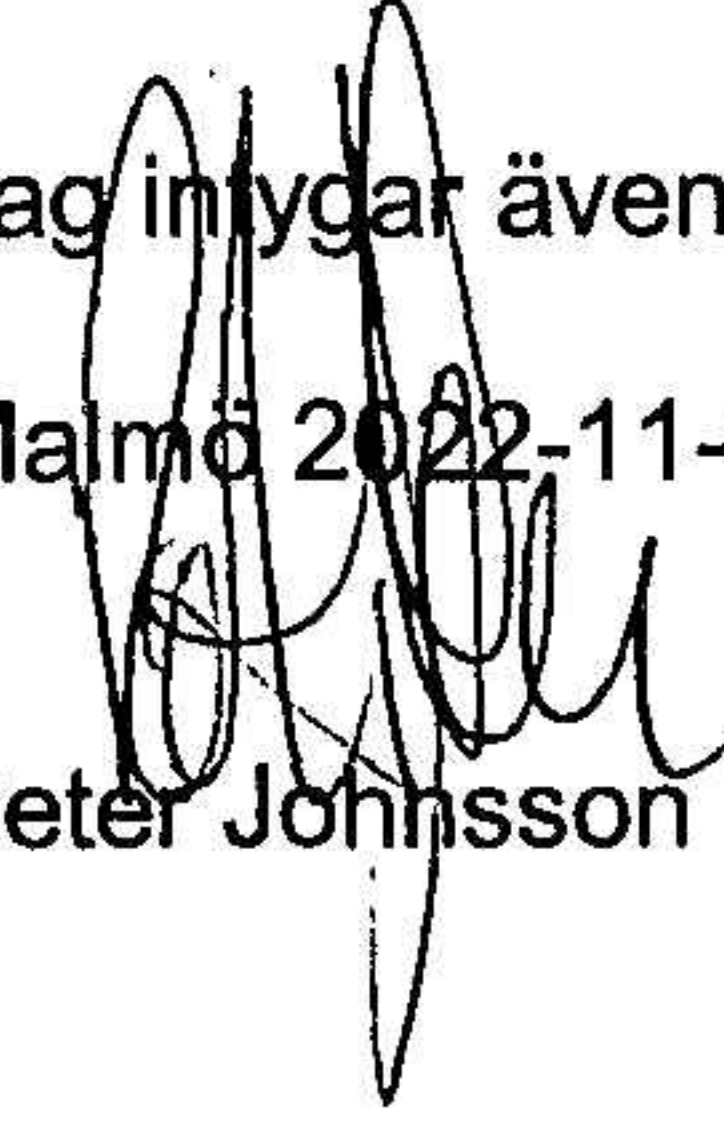
Räkenskapsåret
2021-01-01 - 2021-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Cargobike of Sweden AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-11-10. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Malmö 2022-11-10


Peter Johansson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Cargobike of Sweden AB, 556729-2759, får härmed avge årsredovisning för 2021.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver import och försäljning av cyklar.

Företaget är sedan 2016-12-01 ett helägt dotterbolag till TGD Holding AB, 559071-9463 med säte i Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningen har fortsatt öka, allt sedan verksamheten startades upp.

Tullverket har beslutat att påföra Bolaget ett garantibelopp som betalats och bokförts (jfr not 8) med anledning av att Tullverket har en misstanke om att de aktuella varornas deklarerade ursprung avviker från det faktiska med den potentiella konsekvensen att Bolaget i efterhand kan komma att påföras ytterligare kostnader för tullar och tulltillägg. Det föreligger dock inga beslut eller överväganden varigenom denna risk konkretiserats till dags dato. Mot denna bakgrund är omständigheterna omnämnda i förvaltningsberättelsen men inga ytterligare dispositionsmässiga åtgärder vidtagna.

Flerårsöversikt

| | 2021 | 2020 | 2019 | Belopp i kr 2018 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| Nettoomsättning | 60 178 970 | 47 052 459 | 38 876 647 | 33 011 074 |
| Resultat efter finansiella poster | 5 803 648 | 5 371 765 | 1 649 909 | 4 927 940 |
| Soliditet, % | 16 | 24 | 33 | 33 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserad vinst | Årets vinst |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Vid årets början | 100 000 | 3 073 666 | 4 561 |
| Omföring av föreg års vinst | | 4 561 | -4 561 |
| Årets resultat | | | 12 524 |
| Vid årets slut | 100 000 | 3 078 227 | 12 524 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|-------------|
| Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel: | |
| balanserat resultat | 3 078 227 |
| årets resultat | 12 524 |
| Totalt | 3 090 751 |
| disponeras för | |
| balanseras i ny räkning | 3 090 751 |
| Summa | 3 090 751 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

| Belopp i kr | Not | 2021-01-01- 2021-12-31 | 2020-01-01- 2020-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 60 178 970 | 47 052 459 |
| Övriga rörelseintäkter | 2 | 211 139 | 121 207 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 60 390 109 | 47 173 666 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -38 688 873 | -30 554 844 |
| Övriga externa kostnader | | -7 898 053 | -6 397 917 |
| Personalkostnader | 3 | -7 848 023 | -4 677 884 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -85 845 | -40 990 |
| Övriga rörelsekostnader | | -27 329 | -85 531 |
| Summa rörelsekostnader | | -54 548 123 | -41 757 166 |
| Rörelseresultat | | 5 841 986 | 5 416 500 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 158 | 21 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -38 496 | -44 756 |
| Summa finansiella poster | | -38 338 | -44 735 |
| Resultat efter finansiella poster | | 5 803 648 | 5 371 765 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -6 025 000 | -5 600 000 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 303 000 | 281 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | -15 740 | -8 009 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -5 737 740 | -5 327 009 |
| Resultat före skatt | | 65 908 | 44 756 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -53 384 | -40 195 |
| Årets resultat | | 12 524 | 4 561 |

2022111408699

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter | 4 | 213 850 | 0 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 213 850 | 0 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 281 767 | 122 340 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 281 767 | 122 340 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 6 | 1 | 1 |
| Andra långfristiga fordringar | 7 | 1 808 740 | 812 200 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 1 808 741 | 812 201 |
| Summa anläggningstillgångar | | 2 304 358 | 934 541 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 7 282 243 | 1 522 775 |
| Summa varulager | | 7 282 243 | 1 522 775 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 3 691 764 | 2 597 747 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 4 323 531 | 2 632 875 |
| Övriga fordringar | 8 | 4 942 640 | 3 427 664 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 596 848 | 347 001 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 13 554 783 | 9 005 287 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 977 841 | 5 172 672 |
| Summa kassa och bank | | 977 841 | 5 172 672 |
| Summa omsättningstillgångar | | 21 814 867 | 15 700 734 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 24 119 225 | 16 635 275 |

2022111408700

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 3 078 227 | 3 073 666 |
| Årets resultat | | 12 524 | 4 561 |
| Summa fritt eget kapital | | 3 090 751 | 3 078 227 |
| Summa eget kapital | | 3 190 751 | 3 178 227 |
| <i>Obeskattade reserver</i> | | | |
| Periodiseringsfonder | 9 | 784 000 | 1 087 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 23 749 | 8 009 |
| Summa obeskattade reserver | | 807 749 | 1 095 009 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Förskott från kunder | | 870 741 | 1 127 319 |
| Leverantörsskulder | | 524 837 | 979 395 |
| Skulder till koncernföretag | | 15 149 032 | 8 206 610 |
| Övriga skulder | | 2 157 488 | 1 562 186 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 418 627 | 486 529 |
| Summa kortfristiga skulder | | 20 120 725 | 12 362 039 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 24 119 225 | 16 635 275 |

2022111408701

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

| <i>Anläggningstillgångar</i> | <i>% per år</i> |
|--|-----------------|
| Materiella anläggningstillgångar: | |
| -Inventarier, verktyg och installationer | 20 |

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

| | 2021-01-01- 2021-12-31 | 2020-01-01- 2020-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär | 124 887 | 0 |
| Erhållna bidrag anställda | 86 039 | 89 295 |
| Övrigt | 213 | 31 912 |
| Summa | 211 139 | 121 207 |

Not 3 Personal

Personal

| | 2021-01-01- 2021-12-31 | 2020-01-01- 2020-12-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 14 | 8 |
| Summa | 14 | 8 |

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|----------------|------------|
| Ackumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 0 | 0 |
| -Nyanskaffningar | 213 850 | 0 |
| | 213 850 | 0 |
| Ackumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Redovisat värde vid årets slut | 213 850 | 0 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----------------|-----------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 357 352 | 321 294 |
| -Nyanskaffningar | 245 272 | 76 834 |
| -Avyttringar och utrangeringar | -5 300 | -40 776 |
| | <u>597 324</u> | <u>357 352</u> |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -235 012 | -234 798 |
| -Avyttringar och utrangeringar | 5 300 | 40 776 |
| -Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden | -85 845 | -40 990 |
| | <u>-315 557</u> | <u>-235 012</u> |
| Redovisat värde vid årets slut | 281 767 | 122 340 |

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 1 | 1 |
| Redovisat värde vid årets slut | 1 | 1 |

Not 7 Andra långfristiga fordringar

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 812 200 | 897 100 |
| -Kursförändringar | 92 170 | -84 900 |
| -Tillkommande fordringar | 904 370 | 0 |
| Redovisat värde vid årets slut | 1 808 740 | 812 200 |

Not 8 Övriga fordringar

I "Övriga fordringar" ingår bl a en Tullgaranti på 3 328 566 kronor. Detta belopp har påförts av Tullverket och syftar till att säkra en potentiell framtida tullskuld beroende på utfallet av en icke avslutad utredning hos Tullverket som Bolaget saknar insyn i.

Not 9 Periodiseringsfonder

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|----------------|------------------|
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2015 | 0 | 303 000 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016 | 153 000 | 153 000 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018 | 631 000 | 631 000 |
| | <u>784 000</u> | <u>1 087 000</u> |

Not 10 Checkräkningskredit

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Beviljad kreditlimit | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Outnyttjad del | -2 000 000 | -2 000 000 |
| Utnyttjat kreditbelopp | 0 | 0 |

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

För egna skulder och avsättningar

Företagsinteckningar

Bankgarantier

Summa ställda säkerheter

2021-12-31

2020-12-31

4 000 000

4 000 000

983 794

983 794

4 983 794

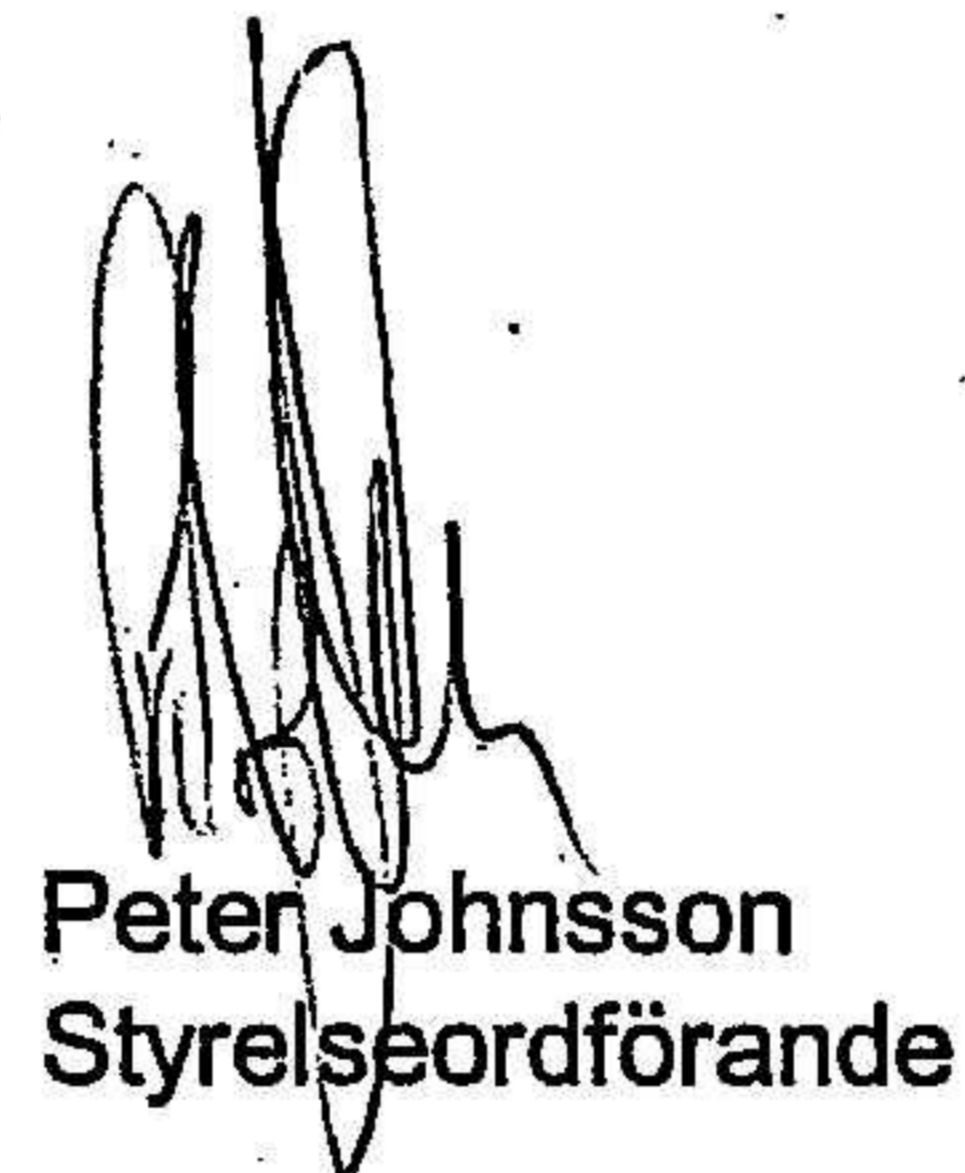
4 983 794

Underskrifter

Malmö 2022-11-10



Peter Demaltén
Verkställande direktör



Peter Johnsson
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 10 november 2022



Jan Mellvé
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cargobike of Sweden AB, org.nr 556729-2759

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cargobike of Sweden AB för år 2021-01-01 - 2021-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cargobike of Sweden ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Cargobike of Sweden AB enligt god revisorssed 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 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 på fel.

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

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 på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Cargobike of Sweden AB för år 2021-01-01 - 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Cargobike of Sweden AB enligt god revisorssed 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 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 17 kap. 10§ aktiebolagslagen, hålla bolagsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Malmö den 10 november 2022

Jan Melive

Godkänd revisor