

Årsredovisning för **TMG Service AB**

556852-2618

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-28. 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

Fredrik Persson
Styrelseledamot

2023-02-28

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för TMG Service AB, 556852-2618, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver verksamhet med reparation och service av tyngre maskiner inom skog och entreprenad, VVS, byggnadssnickeri samt butik med försäljning av reservdelar. Bolaget har sitt säte i Strömsunds kommun, men reparationsverksamheten bedrivs i hela landet.

Bolaget äger i sin helhet TMG Invest AB med org.nr. 559034-0468, CEMA Maskin AB med org.nr. 556723-7630 samt Tesmo AB med org.nr. 556983-1471.

Koncernårsredovisning har ej upprättats med hänvisning till ÅRL 7:3.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året investerat i maskiner av väsentliga belopp.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning	14 866 199	15 255 710	17 375 762	22 889 133
Resultat efter finansiella poster	1 117 929	1 430 131	1 739 787	1 037 890
Soliditet %	46,3	52,2	43	34

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	55 550	3 890 055	1 452 369
Utdelning		-500 000	
Balanseras i ny räkning		1 452 369	-1 452 369
Årets resultat			1 292 203
Belopp vid årets utgång	55 550	4 842 424	1 292 203

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

	Belopp i kr 2021-09-01 - 2022-08-31
Balanserat resultat	4 842 425
Årets resultat	1 292 203
Summa	6 134 628

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

	2021-09-01 - 2022-08-31
Utdelning	200 000
Balanseras i ny räkning	5 934 628
Summa	6 134 628

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalanden. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt).

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01 - 2021-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		14 866 199	15 255 710
Övriga rörelseintäkter		188 276	29 973
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		15 054 475	15 285 683
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 290 608	-3 959 235
Övriga externa kostnader		-4 168 145	-3 547 533
Personalkostnader	2	-5 060 040	-5 426 197
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-274 916	-224 420
Övriga rörelsekostnader		0	-28 813
Summa rörelsekostnader		-13 793 709	-13 186 198
Rörelseresultat		1 260 766	2 099 485
Finansiella poster			
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-500 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-142 837	-169 354
Summa finansiella poster		-142 837	-669 354
Resultat efter finansiella poster		1 117 929	1 430 131
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-110 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		640 000	500 000
Förändring av överavskrivningar		0	69 904
Summa bokslutsdispositioner		530 000	569 904
Resultat före skatt		1 647 929	2 000 035
Skatter			
Skatt på årets resultat		-355 726	-547 666
Årets resultat		1 292 203	1 452 369

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	2 214 574	2 249 164
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 907 970	403 279
Summa materiella anläggningstillgångar		4 122 544	2 652 443
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	4 550 000	4 550 000
Fordringar hos koncernföretag	7	792 130	792 130
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 342 130	5 342 130
Summa anläggningstillgångar		9 464 674	7 994 573
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		343 105	295 399
Summa varulager m.m.		343 105	295 399
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 331 630	1 989 690
Övriga fordringar		163 265	45 133
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 187 553	1 000 215
Summa kortfristiga fordringar		3 682 448	3 035 038
Kassa och bank			
Kassa och bank		286 055	339 532
Summa kassa och bank		286 055	339 532
Summa omsättningstillgångar		4 311 608	3 669 969
SUMMA TILLGÅNGAR		13 776 282	11 664 542

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		55 550	55 550
Summa bundet eget kapital		55 550	55 550
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 842 425	3 890 055
Årets resultat		1 292 203	1 452 369
Summa fritt eget kapital		6 134 628	5 342 424
Summa eget kapital		6 190 178	5 397 974
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	640 000
Ackumulerade överavskrivningar		236 841	236 841
Summa obeskattade reserver		236 841	876 841
Långfristiga skulder			
	8		
Checkräkningskredit		425 810	0
Övriga skulder till kreditinstitut		2 748 253	1 620 000
Övriga skulder		822 997	968 620
Summa långfristiga skulder		3 997 060	2 588 620
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		355 660	1 211 900
Leverantörsskulder		1 063 239	603 484
Skulder till koncernföretag		1 069 544	304 721
Skatteskulder		109 180	120 720
Övriga skulder		440 304	261 212
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		314 276	299 070
Summa kortfristiga skulder		3 352 203	2 801 107
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 776 282	11 664 542

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

<i>Följande avskrivningstider tillämpas:</i>	<i>År</i>
Byggnader	50
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2-10
Inventarier, verktyg och installationer	2-10

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01 - 2021-08-31</i>
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Byggnader och mark

	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01 - 2021-08-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	2 502 825	2 502 825
Utgående anskaffningsvärden	2 502 825	2 502 825
Ingående avskrivningar	-253 661	-219 071
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-34 590	-34 590
Utgående avskrivningar	-288 251	-253 661
Redovisat värde	2 214 574	2 249 164

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående anskaffningsvärden	75 000	75 000
Ingående avskrivningar	-75 000	-75 000
Utgående avskrivningar	-75 000	-75 000
Redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 586 469	1 762 969
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	1 745 017	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-176 500
Utgående anskaffningsvärden	3 331 486	1 586 469
Ingående avskrivningar	-1 183 190	-1 103 577
Förändringar av avskrivningar		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	0	110 217
Årets avskrivningar	-240 326	-189 830
Utgående avskrivningar	-1 423 516	-1 183 190
Redovisat värde	1 907 970	403 279

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	8 050 000	8 050 000
Utgående anskaffningsvärden	8 050 000	8 050 000
Ingående nedskrivningar	-3 500 000	-3 000 000
Förändringar av nedskrivningar		
Omklassificeringar m.m.		-500 000
Utgående nedskrivningar	-3 500 000	-3 500 000
Redovisat värde	4 550 000	4 550 000

Innehav av andelar i koncernföretag

Uppgifter om dotterföretagen

<i>Dotterföretag</i>	<i>Organisationsnummer</i>	<i>Säte</i>
TMG Invest AB	559034-0468	Strömsund, Jämtlands län
CE-MA Maskin AB	556723-7630	Sollentuna, Stockholms län
Tesmo AB	556983-1471	Strömsund, Jämtlands län

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01 - 2021-08-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	1 052 108	1 052 108
Utgående anskaffningsvärden	1 052 108	1 052 108
Ingående nedskrivningar	-259 978	
Förändringar av nedskrivningar		
Bortskrivna fordringar	0	-259 978
Utgående nedskrivningar	-259 978	-259 978
Redovisat värde	792 130	792 130

Not 8 Långfristiga skulder

	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01 - 2021-08-31</i>
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	2 010 911	1 300 000

Not 9 Ställda säkerheter

	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01 - 2021-08-31</i>
Företagsinteckningar	1 500 000	1 500 000
Fastighetsinteckningar	2 000 000	2 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 585 163	0
Andra ställda säkerheter	4 500 000	4 500 000
Summa ställda säkerheter	9 585 163	8 000 000

Andra ställda säkerheter avser pantsatta aktier i dotterbolag.

Not 10 Eventualförpliktelser

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Eventualförpliktelser	2 720 657	3 675 000

Not 11 Not till Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex-svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Ewa Roos, Ekorrit AB

Underskrifter

Strömsund

Fredrik Persson

2023-02-24

Fredrik Persson
Styrelseledamot

Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-02-24

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg

Andreas Wassberg
Auktoriserad revisor

EDLUND & PARTNERS

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i TMG Service AB, org.nr 556852-2618

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TMG Service AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TMG Service ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till TMG Service 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 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

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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för TMG Service AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 TMG Service 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 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.

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

Anmärkning

Vid flertalet tillfällen under räkenskapsåret har avdragen skatt, sociala avgifter samt moms rapporterats och betalats sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4§ aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Östersund 2023-02-24

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg
Andreas Wassberg
Auktoriserad revisor