

Årsredovisning för
Transrail Sweden AB
556504-0028

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Transrail Sweden AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-06-30


Per Leander

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Transrail Sweden AB, 556504-0028, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Transrail stödjer globalt järnvägens utveckling för ett hållbart samhälle. Verksamheten har sedan 2016 fokus på systemet CATO, vilket omfattar teknologi för effektiv tågtrafik, bl.a. det område som benämns DAS (Driver Advisory System) eller eco-driving. Inom detta område är Transrail ett globalt ledande företag och CATO är en mycket stark teknisk lösning. Vinsterna för kunderna är betydande. Framtidsutsikterna för CATO bedöms som mycket goda både i Sverige och internationellt.

Ägarförhållanden

Bolaget har tre delägare som vardera äger över 10% av aktierna; Mario Lagos, Per Leander och Pablo Lozán-Villegas.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	Belopp i kr 2018-12-31
Nettoomsättning	4 254 280	2 404 007	3 419 612	5 413 365	12 769 553
Balansomslutning	8 432 647	5 302 464	7 427 029	7 953 296	10 132 975
Soliditet %	18,3	29,6	63,2	70	60,7

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ett viktigt steg i företagets utveckling uppnåddes under 2021 i och med en beställning av CATO från den största europeiska tåg tillverkaren ALSTOM med säte i Frankrike. ALSTOM valde CATO-systemet för en leverans i Tyskland, vilket var deras första tågprojekt i Europa där s.k. C-DAS (Connected DAS) ingår i leveranserna. Detta projekt har till stor del dominerat vår verksamhet under 2022 och förväntas göra så även 2023.

Trafikverkets godspilot med C-DAS slutfördes under året med en väl genomarbetad slutrapport av nytta för branschen.

Förväntad framtida utveckling

Trafikverkets satsning på C-DAS är mycket positiv för våra förutsättningar på den svenska marknaden. Motsvarande sker internationellt och branschens/kundernas insikt om teknikområdets fördelar ökar successivt. Vi räknar med en kraftig ökning av offertförfrågningar och leveranser inom detta område, t.ex. som vi enligt ovan ser från ALSTOM. Tekniskt inriktar vi oss på att möjliggöra CATOs användning inom ATO.

Eget kapital

	<i>Aktiekapital,</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Fond för utvecklings utgifter</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Vid årets början	100 200	20 040	2 375 246	2 201 109	-3 128 997
Aktieägartillskott, erhållna				1 300 000	
Aktivering av utvecklingsutgifter			1 775 169	-1 775 169	
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>					
Omföring av fg års resultat				-3 128 997	3 128 997
Årets resultat					-1 321 925
Vid årets slut	100 200	20 040	4 150 415	-1 403 057	-1 321 925

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till SEK 25 145 144 (SEK 23 845 144)

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor -2 724 982, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	-2 724 982
Summa	-2 724 982

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.



Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning		4 254 280	2 404 007
Aktiverat arbete för egen räkning		2 232 395	526 486
Övriga rörelseintäkter		40 092	65 636
		<u>6 526 767</u>	<u>2 996 129</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 309 205	-437 136
Övriga externa kostnader		-790 471	-1 227 312
Personalkostnader	2	-4 090 703	-3 692 186
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-586 018	-550 089
Övriga rörelsekostnader		-8 775	-139 511
Rörelseresultat		<u>-1 258 405</u>	<u>-3 050 105</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		909	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-64 429	-78 892
Resultat efter finansiella poster		<u>-1 321 925</u>	<u>-3 128 997</u>
Resultat före skatt		<u>-1 321 925</u>	<u>-3 128 997</u>
Årets resultat		<u>-1 321 925</u>	<u>-3 128 997</u>

2023072606698

(Handwritten mark)

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	4 150 415	2 497 638
		<u>4 150 415</u>	<u>2 497 638</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	8 533	14 933
		<u>8 533</u>	<u>14 933</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	5	750 000	750 000
Andra långfristiga fordringar		62 947	51 775
		<u>812 947</u>	<u>801 775</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>4 971 895</u>	<u>3 314 346</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 610 154	1 111 881
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 470 880	232 478
Övriga fordringar		303 690	227 401
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		75 261	137 247
		<u>3 459 985</u>	<u>1 709 007</u>
Kassa och bank		767	279 111
Summa omsättningstillgångar		<u>3 460 752</u>	<u>1 988 118</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>8 432 647</u>	<u>5 302 464</u>

2023072606699

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 200	100 200
Reservfond		20 040	20 040
Fond för utvecklingsutgifter		4 150 415	2 375 246
		<u>4 270 655</u>	<u>2 495 486</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-1 403 057	2 201 109
Årets resultat		-1 321 925	-3 128 997
		<u>-2 724 982</u>	<u>-927 888</u>
Summa eget kapital		<u>1 545 673</u>	<u>1 567 598</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	233 767	701 299
		<u>233 767</u>	<u>701 299</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		467 532	467 532
Pågående arbete för annans räkning		237 667	124 000
Leverantörsskulder		452 086	212 768
Skatteskulder		158 649	165 400
Övriga kortfristiga skulder		4 993 110	1 572 686
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		344 163	491 181
		<u>6 653 207</u>	<u>3 033 567</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>8 432 647</u>	<u>5 302 464</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell tillgång utförs av samtliga direkt hänförbara kostnader i form av löner.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Immateriella anläggningstillgångar

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten

År

5-8

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet.

Anskaffningsvärdet för materiella anläggningstillgångar förvärvade genom testamente eller gåva överensstämmer med det skattemässiga värdet.

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar	År
Inventarier, verktyg och installationer	5

Utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt och kostnad med utgångspunkt från färdigställandegraden på balansdagen (successiv vinstavräkning).

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	6	6	6	6
Totalt	6	6	6	6

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Transrail levererar IT-produkter till järnvägsmarknaden. Detta innebär generella utvecklingsinsatser, vilka periodvis är betydande, och behöver återbetalas under längre tid. Produkterna är framförallt CATO och TRMS, där CATO är företagets flaggskepp.

CATO är ett IT-system, s k DAS (Driving Assistance System), för punktlig och energieffektiv körning av tåg. Relativt dagsläget ger CATO energibesparingar på 15-25%, beroende på tågtyp, samt en ökad bankapacitet på i stroleksordningen 10%. CATO är bland de främsta DAS-systemen på marknaden internationellt sett, och delvis unikt.

Strategisk utveckling

Utveckling av implementering av metoder för effektivare beräkningar, vilket sänker krav på prestanda och ökar användarupplevelsen. Nya metoder har utvecklats och implementerats avseende effektivare och mer noggranna analyser, vilket över precisionen i våra nyttoanalyser.

	2022-12-31	2021-12-31
CATO Strategisk utveckling		
Ackumulerade utvecklingskostnader		
-Vid årets början	10 422 417	9 895 931
Internt utvecklade tillgångar	2 232 395	526 486
Vid årets slut	12 654 812	10 422 417
CATO Strategisk utveckling		
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	7 924 779	7 381 091
Årets avskrivning	579 618	543 688
Vid årets slut	8 504 397	7 924 779
Redovisat värde vid årets slut	4 150 415	2 497 638

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	276 262	276 262
	276 262	276 262
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-261 329	-254 929
-Årets avskrivning	-6 400	-6 400
	-267 729	-261 329
Redovisat värde vid årets slut	8 533	14 933

Not 5 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>2022-12-31</i>			
Uppskjuten skattefordran/skuld	750 000		750 000
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	750 000		750 000
<i>2021-12-31</i>			
Uppskjuten skattefordran/skuld	750 000		750 000
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	750 000		750 000

Not 6 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut, ALMI	-233 767	-701 299

Not 7 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	4 900 000	4 900 000
	4 900 000	4 900 000
Summa ställda säkerheter	4 900 000	4 900 000

Not 8 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Underskrifter

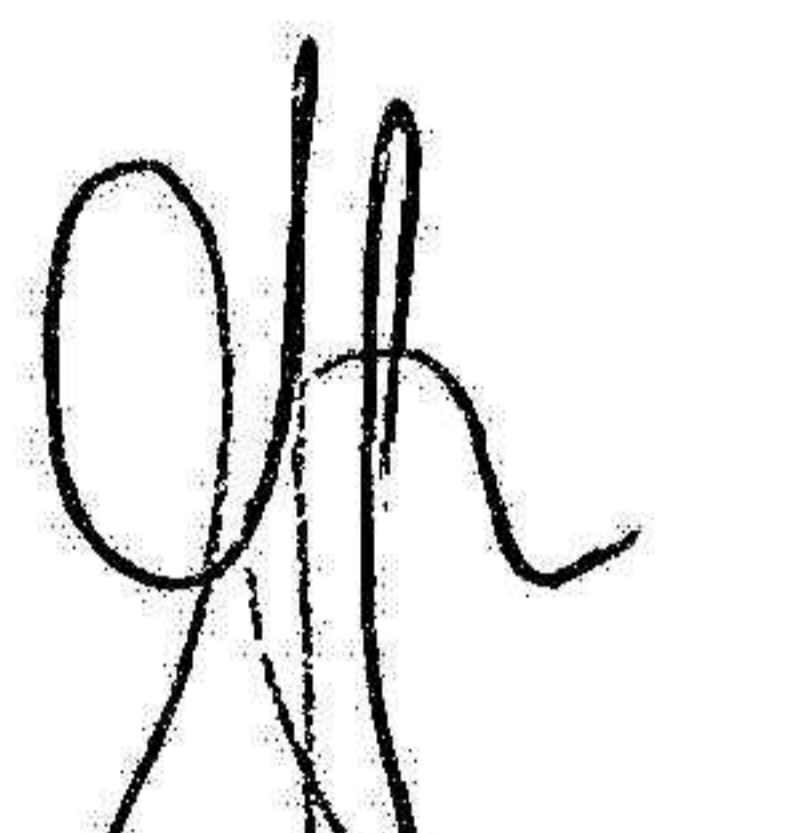
Stockholm 2023-06-30



Pablo Lozán-Villegas
Styrelseordförande

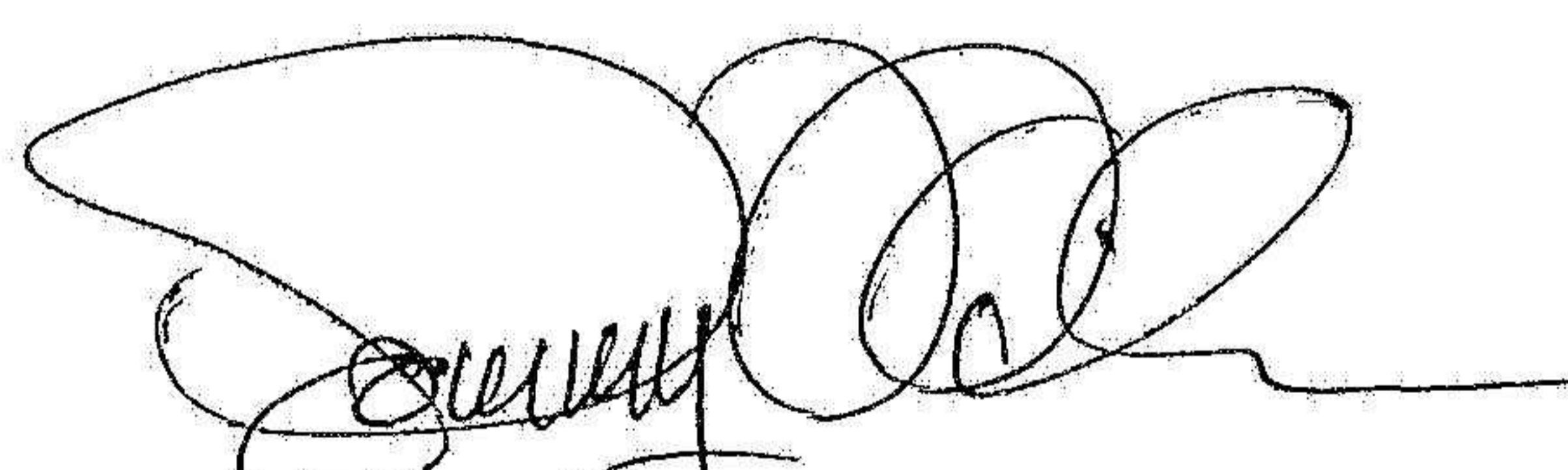


Per Leander
Verkställande direktör



Mario Lagos
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023



Tommy Nilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Transrail Sweden AB, org.nr 556504-0028

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Transrail Sweden AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Transrail Sweden ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Transrail 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: <http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar>. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



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 Transrail Sweden AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Transrail 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. 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

Mina 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:

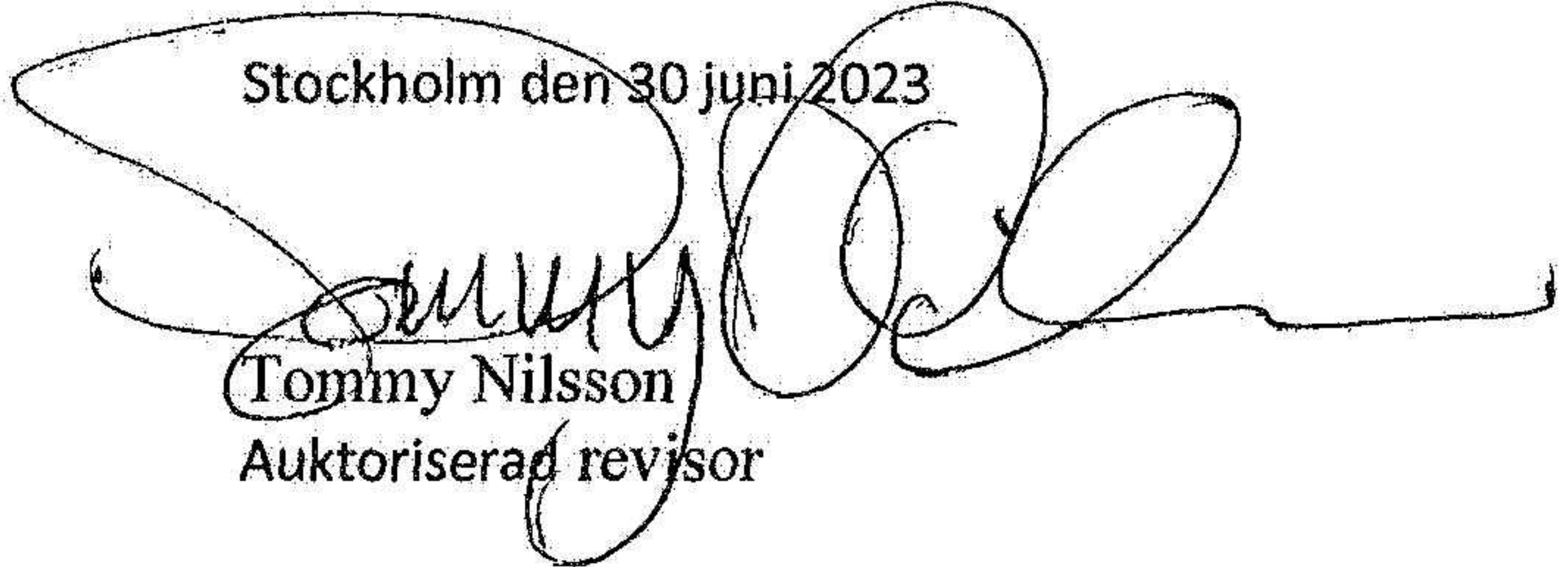
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

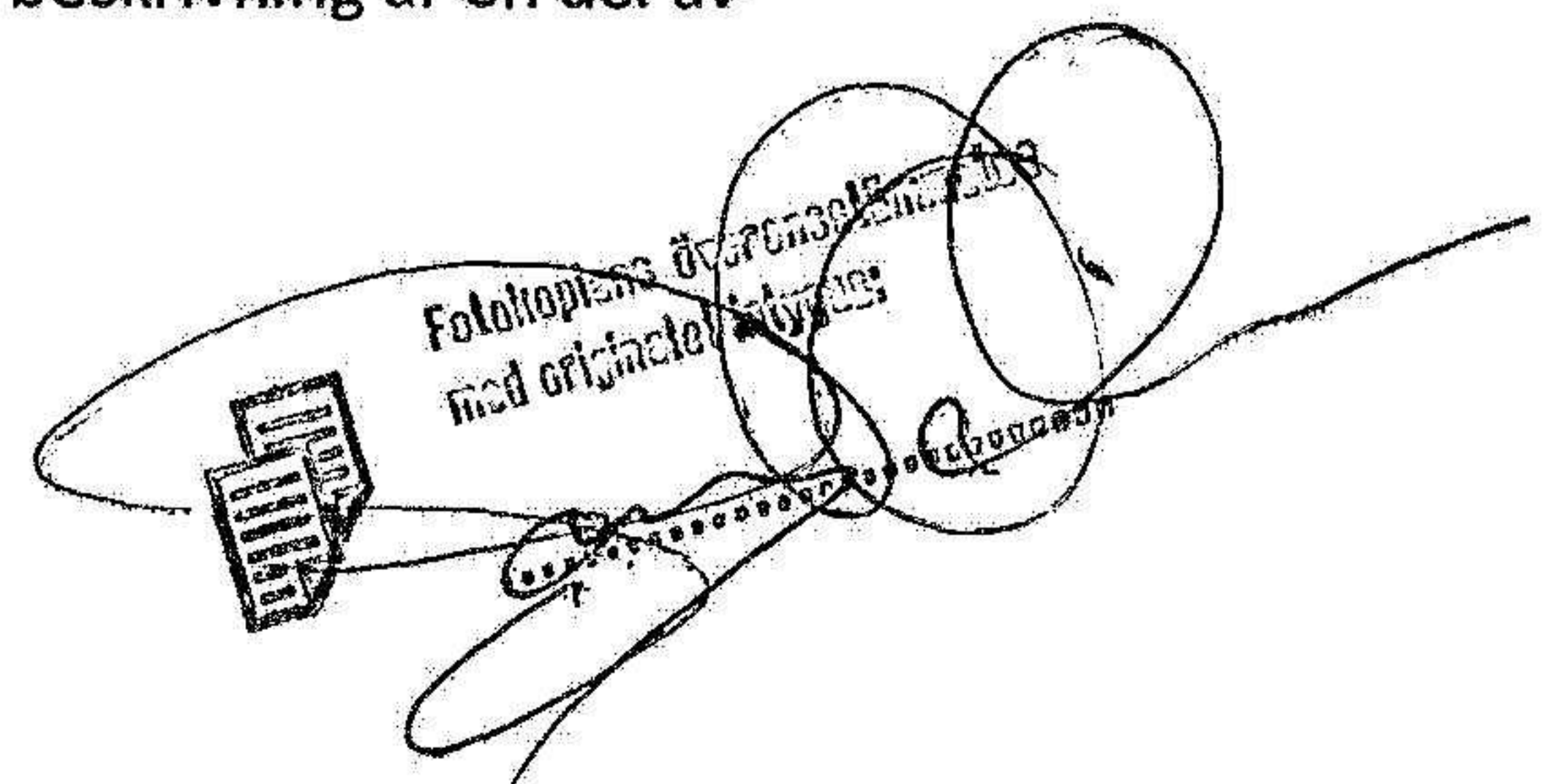
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

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

Stockholm den 30 juni 2023


Tommy Nilsson
Auktoriserad revisor


Fotokopians överensstämmer
med originalet