

Årsredovisning

för

TSG Short Sea AB

556461-3338

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i TSG Short Sea AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Västerås 2024-06-19


David Brunk

Styrelsen och verkställande direktören för TSG Short Sea AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Information om verksamheten

TSG Short Sea AB bedriver expeditions- och lagerrörelse, skeppsmäkleri samt linjeagentur. Bolaget säljer dörr- till dörrtransporter i alla transportslag med sjötransport som bas i de flesta fall.

Företaget har sitt säte i Västerås.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Utvecklingen av företagets verksamhet har fortsatt enligt plan under 2023. I december beslutades om likvidation av det inaktiva dotterbolaget NVLG Holding som kommer att verkställas under 2024.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Företaget är den enda aktören i den större Mälardalsregionen som erbjuder kombinationen expedition och skeppsmäkleri. Målsättningen är att ytterligare växa i regionen med fokus inom svensk basindustri och konsumtionsprodukt.

Företaget är exponerat för finansiella risker, strategiska risker och operativa risker.

Finansiella risker

De finansiella riskerna är kopplade till förändringar i valutakurser då en inte oväsentlig del av koncernbolagens omsättning och inköp sker i EUR, USD och GBP förutom SEK.

Strategiska och operativa risker

All affärsverksamhet utsätts för risker. Företaget utsätts löpande för risker relaterade till exempelvis förändrade priser, konkurrens och fyllnadsgrader.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Thorsvecon Group AB, org nr 559097-5644 med säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	242 799	349 155	301 898	246 740
Rörelsemarginal (%)	neg	1,0	3,0	2,0
Balansomslutning	151 542	155 625	108 514	66 938
Avkastning på eget kap. (%)	neg	6,1	neg	16,0
Soliditet (%)	12,7	13,2	13,0	41,0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond för utveckling sutg	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	412	20		5 388	6 191	2 239	14 249
Disposition enligt beslut av årsstämman:							
Balanseras i ny räkning					2 239	-2 239	0
Fond för utvecklingsutgifter			5 850		-5 850		0
Årets resultat						-2 600	-2 600
Belopp vid årets utgång	412	20	5 850	5 388	2 580	-2 600	11 650

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	5 387 552
balanserad vinst	2 579 547
årets förlust	-2 599 607
	5 367 492

disponeras så att
i ny räkning överföres

5 367 492
5 367 492

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	242 799 044	349 155 058
Övriga rörelseintäkter		2 406 329	318 504
		245 205 373	349 473 562
Rörelsens kostnader			
Köpta tjänster		-204 120 754	-298 833 532
Övriga externa kostnader	3, 4	-18 171 935	-16 090 423
Personalkostnader	5	-21 000 450	-24 301 739
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 113 438	-6 590 128
		-253 406 577	-345 815 822
Rörelseresultat	6	-8 201 204	3 657 740
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 132 651	173 296
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 898 277	-2 568 418
		-2 765 626	-2 395 122
Resultat efter finansiella poster		-10 966 830	1 262 618
Bokslutsdispositioner	7	8 333 227	976 215
Resultat före skatt		-2 633 603	2 238 833
Skatt på årets resultat	8	33 996	4
Årets resultat		-2 599 607	2 238 837

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för system, licenser och liknande rättigheter

9

5 849 996

1 042 696

Goodwill

10

0

568 804

5 849 996

1 611 500

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

11

10 567 887

9 769 255

Inventarier, verktyg och installationer

12

21 905 250

28 989 214

32 473 137

38 758 469

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

13, 14

9 200 012

9 200 012

Andra långfristiga fordringar

15

6 000

6 000

9 206 012

9 206 012

Summa anläggningstillgångar

47 529 145

49 575 981

Omsättningstillgångar

Varulager m m

16

Färdiga varor och handelsvaror

563 321

567 982

563 321

567 982

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

18 865 311

35 406 376

Fordringar hos koncernföretag

26 709 098

5 399 624

Aktuella skattefordringar

1 093 763

1 053 199

Övriga fordringar

3 283 938

4 096 973

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

17

580 133

1 832 034

50 532 243

47 788 206

Kassa och bank

52 917 340

57 692 544

Summa omsättningstillgångar

104 012 904

106 048 732

SUMMA TILLGÅNGAR

151 542 049

155 624 713

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

18

Bundet eget kapital

Aktiekapital

19

412 400

412 400

Reservfond

20 000

20 000

Fond för utvecklingsutgifter

5 849 996

0

6 282 396

432 400

Fritt eget kapital

Överkursfond

5 387 552

5 387 552

Balanserad vinst eller förlust

2 579 547

6 190 705

Årets resultat

-2 599 607

2 238 837

5 367 492

13 817 094

Summa eget kapital

11 649 888

14 249 494

Obeskattade reserver

20

9 556 558

7 852 785

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

21, 22

23 152 526

35 680 766

Summa långfristiga skulder

23 152 526

35 680 766

Kortfristiga skulder

23

Skulder till kreditinstitut

22

7 486 560

2 490 203

Förskott från kunder

1 293 226

860 307

Leverantörsskulder

7 099 520

11 628 898

Skulder till koncernföretag

86 238 547

75 975 578

Övriga skulder

1 056 347

1 056 347

662 368

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24

4 008 877

6 224 314

Summa kortfristiga skulder

107 183 077

97 841 668

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

151 542 049

155 624 713

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-10 966 830	1 262 618
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	10 113 438	6 590 128
Betald skatt		-6 568	-1 828 715
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-859 960	6 024 031
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		4 661	-567 982
Förändring av kundfordringar		16 541 065	10 873 972
Förändring av rörelsefordringar		-19 254 038	1 061 358
Förändring av leverantörsskulder		-4 529 378	-8 285 442
Förändring av rörelseskulder		8 883 931	21 644 452
Kassaflöde från den löpande verksamheten		786 281	30 750 389
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-5 295 186	-319 288
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-2 771 416	-33 099 368
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	56 800
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-8 066 602	-33 361 856
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	27 070 884
Amortering av lån		-7 531 883	-444 721
Erhållna koncernbidrag		10 037 000	7 498 000
Lämnade koncernbidrag		0	-869 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		2 505 117	33 255 163
Årets kassaflöde		-4 775 204	30 643 696
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		57 692 544	27 048 848
Likvida medel vid årets slut		52 917 340	57 692 544

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper m.m.

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

Anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

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

Följande avskrivningstid tillämpas:

Programvaror	5 år
Goodwill	5 år

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.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstid tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	8 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-7 år
Bilar	10 år

Leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

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

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Värdering av finansiella skulder

Kortfristiga skulder redovisas till anskaffningsvärde.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

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.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar är t.ex. löner, sociala avgifter och andra lönerelaterade utgifter samt betald korttidsfrånvaro såsom betald semester och betald sjukfrånvaro vilka förfaller till betalning inom tolv månader efter balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen, med undantag av ersättningar efter avslutad anställning och ersättningar vid uppsägning.

Kortfristiga ersättningar till anställda redovisas som en kostnad. Ersättningar som inte har betalats redovisas som en skuld.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. Bolaget har endast avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda planer

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, ett försäkringsföretag, och bolaget har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Inkomstskatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Intäktsredovisning

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.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om all utdelning ska lämnas.

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. De erhållna och lämnade koncernbidragen har påverkat företagets aktuella skatt.

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Inga andra uppskattningar eller bedömningar, utöver vad som framgår i not 1, som väsentligt påverkar tillgångar, skulder, intäkter och kostnader har gjorts.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	84 197 932	187 281 725
Storbritannien	28 468 687	87 090 832
Danmark	28 535 864	24 769 092
Nederländerna	12 724 746	16 943 913
Norge	127 277	15 348 336
Schweiz	1 817 559	3 994 804
Tyskland	843 160	3 823 996
Irland	73 619 199	0
Övriga	12 464 620	9 902 363
	242 799 044	349 155 061

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 808 tkr (869 tkr.)

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	738 614	573 145
Senare än ett år men inom fem år	246 205	793 023
	984 819	1 366 168

Leasingavtal avser hyreskontrakt för lokal.

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.

	2023	2022
Byrå PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	167 754	180 570
Övriga tjänster	60 000	49 000
	227 754	229 570

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	5	6
Män	16	16
	21	22
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	14 861 658	16 597 986
	14 861 658	16 597 986
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	1 717 068	2 259 739
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 066 982	4 340 770
	5 784 050	6 600 509
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	20 645 708	23 198 495

Företaget har inga utestående pensionsförpliktelser.

I ovanstående löner ingår vår del av lön till personal på vårt fartyg 2023

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	17 %	25 %

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	68,20 %	44,70 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	6,70 %	6,10 %

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	0	-869 000
Erhållna koncernbidrag	10 037 000	7 498 000
Förändring av överavskrivningar	-1 703 773	-5 652 785
	8 333 227	976 215

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	-508 002
Justering avseende tidigare år	33 996	5
Skattereduktion för inventarieköp under 2021	0	508 001
Totalt redovisad skatt	33 996	4

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-2 633 603		2 238 833
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	542 522	20,6	-461 200
Ej avdragsgilla kostnader		-57 088		-44 774
Ej skattepliktiga intäkter		6 259		238
Justering avseende skatter för föregående år		0		5
Skattereduktion för inventarietköp under 2021		0		508 001
Schablonskatt periodiseringsfond		-8 792		-2 266
Skattemässigt underskott		-482 901		
Redovisad effektiv skatt	95,0	0	0,0	4

Not 9 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 250 304	2 931 016
Inköp	5 295 187	319 288
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 545 491	3 250 304
Ingående avskrivningar	-2 207 609	-1 620 984
Årets avskrivningar	-487 886	-586 625
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 695 495	-2 207 609
Utgående redovisat värde	5 849 996	1 042 695

Not 10 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 234 000	1 234 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 234 000	1 234 000
Ingående avskrivningar	-665 196	-559 800
Årets avskrivningar	-568 804	-105 396
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 234 000	-665 196
Utgående redovisat värde	0	568 804

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 025 672	13 025 672
Inköp	2 625 300	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 650 972	13 025 672
Ingående avskrivningar	-3 256 417	-1 628 209
Årets avskrivningar	-1 826 668	-1 628 208
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 083 085	-3 256 417
Utgående redovisat värde	10 567 887	9 769 255

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 970 058	941 690
Inköp	146 116	33 099 368
Försäljningar/utrangeringar	0	-71 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 116 174	33 970 058
Ingående avskrivningar	-4 980 844	-725 145
Försäljningar/utrangeringar	0	14 200
Årets avskrivningar	-7 230 080	-4 269 899
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 210 924	-4 980 844
Utgående redovisat värde	21 905 250	28 989 214

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 551 880	26 551 880
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 551 880	26 551 880
Ingående nedskrivningar	-17 351 868	-17 351 868
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-17 351 868	-17 351 868
Utgående redovisat värde	9 200 012	9 200 012

Not 14 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Sweden UK Netherlands Line Shipping AB	100	100	1 000	100 000
NVLG Holding AB	100	100	1 000	3 700 000
Thor Shipping & Transport UK Ltd, 123 UK	100	100	1 000	5 400 012
				9 200 012

	Org.nr	Säte
Sweden UK Netherlands Line Shipping AB	556956-2753	Västerås
NVLG Holding AB	556946-6344	Västerås

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 000	6 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 000	6 000
Utgående redovisat värde	6 000	6 000

Not 16 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Alrek lager	563 321	567 982
	563 321	567 982

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald hyra	0	154 370
Förutbetald försäkring	62 496	69 200
Periodiserade projektintäkter	5 185	844 860
Övriga poster	512 452	763 610
	580 133	1 832 040

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

fri överkursfond	5 387 552
balanserad vinst	2 579 547
årets förlust	-2 599 607
	5 367 492

disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 367 492
	5 367 492

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal Aktier	4 124	100
	4 124	

Not 20 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	7 356 558	5 652 785
Periodiseringsfond räkenskapsår 2021	1 200 000	1 200 000
Periodiseringsfond räkenskapsår 2020	1 000 000	1 000 000
	9 556 558	7 852 785
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	8 792	2 266

Not 21 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Alrek	0	6 828 990
Containerlån	3 997 522	18 890 964
	3 997 522	25 719 954

Not 22 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 30 639 tkr redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	23 152 526	35 680 766
	23 152 526	35 680 766
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	7 486 560	2 490 203
	7 486 560	2 490 203

Not 23 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	8 000 000	8 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade skulder	3 665 452	4 243 969
Periodiserade projektkostnader	4 259	1 422 748
Övriga poster	339 166	557 595
	4 008 877	6 224 312

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	10 113 438	6 590 128
	10 113 438	6 590 128

Not 26 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	8 000 000	8 000 000
Aktier i dotterföretag	3 700 000	3 700 000
	11 700 000	11 700 000

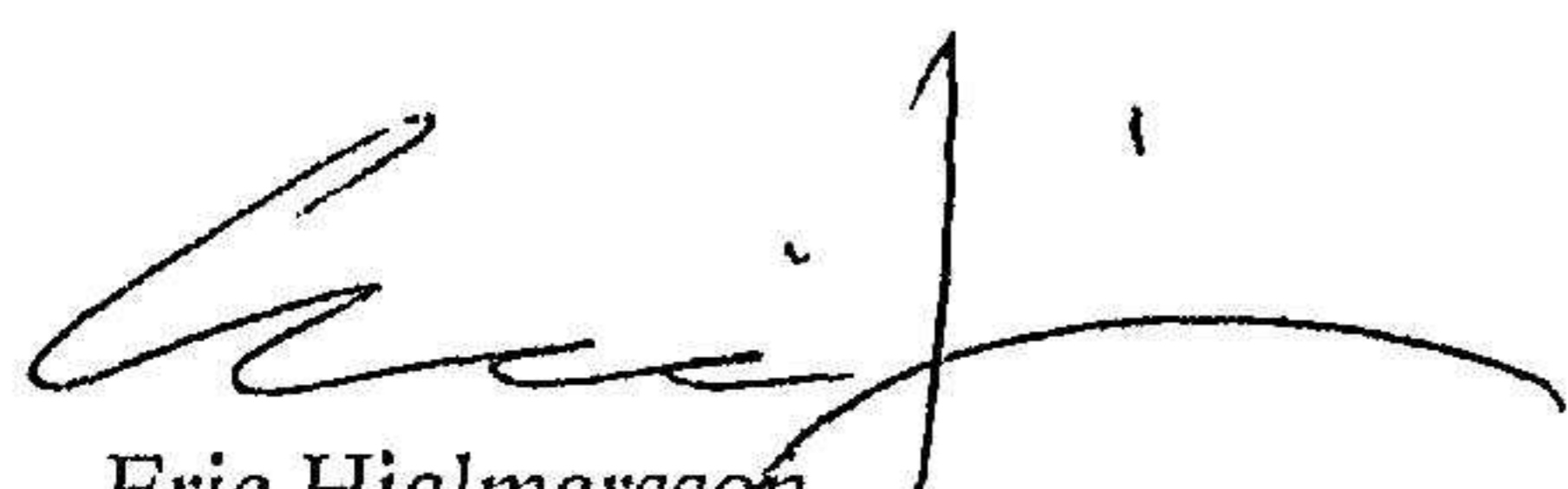
Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022 kommer fortsatt att påverka världen i stor utsträckning. Utvecklingen följs noggrant. Bolaget har en finansiell ställning som kan stå emot en betydande nedgång i affärsaktivitet, men givet den osäkra situationen är det i nuläget inte möjligt att uppskatta hela den potentiella påverkan.

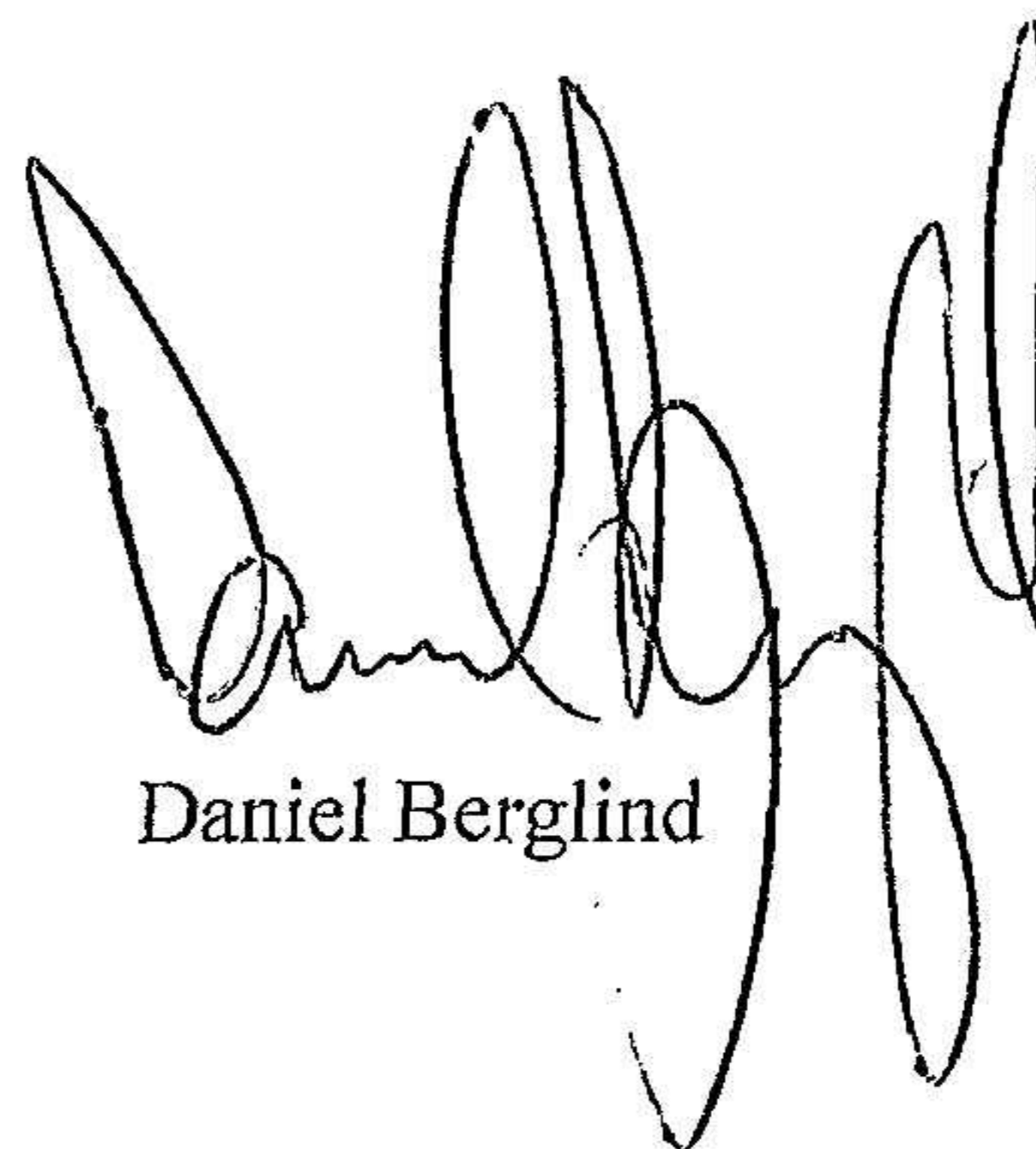
Not 28 Koncernuppgifter

TSG Short Sea AB ingår i en koncern där Thorsvecon Holding AB, org nr 559097-5677 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den svenska koncernen. Thorsvecon Holding AB ägs till 44,6 % av Accent Equity 2017 AB med säte i Stockholm. Resterande 55,4 % ägs av styrelsemedlemmar och ledningspersoner.


Västerås 2024-04-25



Eric Hjalmarsson
Verkställande direktör



Daniel Berglind



David Brunk

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-25

PricewaterhouseCoopers AB



Tobias Stråle
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TSG Short Sea AB, org.nr 556461-3338

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TSG Short Sea AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TSG Short Sea ABs finansiella ställning per den 31 december 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 för TSG Short Sea AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till TSG Short Sea AB enligt god revisors sed 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 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 revisions sed 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 vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 för TSG Short Sea AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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



Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till TSG Short Sea AB enligt god revisors sed 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. 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

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 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 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 25 april 2024

PricewaterhouseCoopers AB



Tobias Strähle
Auktoriserad revisor