

Årsredovisning

för

Torvalla Bil Däck AB

559197-1733

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-05-31.

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:

Jacob Lamberg, Styrelseledamot

2024-06-12

Styrelsen för Torvalla Bil Däck 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

Företaget bedriver däckverkstad och verksamheten omfattar försäljning av däck och däcktillbehör samt tillhörande service.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under hela 2023 har det säkerhetspolitiska läget varit spänt i Europa. Företaget har påverkats negativt av den allmänna konjunkturen och varuförsäljningen har minskat. Under hösten upprättade företaget en kontrollbalansräkning där det konstaterades att bolagets egna kapital inte understiger 50 % av det registrerade aktiekapitalet.

Ägarförhållanden

Företaget ägs av Torvalla Bil Haninge AB, 556425-9678 (50 % av aktierna) och Kransen Holding AB, 556968-5893 (50 % av aktierna).

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019 (10 mån)
Nettoomsättning	9 169	11 870	10 363	7 526	2 093
Resultat efter finansiella poster	-325	252	347	-173	-874
Balansomslutning	1 596	2 002	1 687	1 817	1 799
Antal anställda	4	3	3	3	2
Soliditet (%)	20,6	32,6	23,8	3,0	9,8

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	351 131	252 494	653 625
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		252 494	-252 494	0
Årets resultat			-325 147	-325 147
Belopp vid årets utgång	50 000	603 625	-325 147	328 478

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1 050 000 kr

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	603 625
årets förlust	-325 147
	278 478
disponeras så att	
i ny räkning överföres	278 478
	278 478

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	9 169 302	11 870 380
Övriga rörelseintäkter		72 756	46 641
		9 242 058	11 917 021
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-4 403 596	-7 033 641
Övriga externa kostnader	10	-2 623 340	-3 147 228
Personalkostnader	3	-2 306 964	-1 261 780
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-219 603	-214 230
Övriga rörelsekostnader		0	-622
		-9 553 503	-11 657 501
Rörelseresultat	5	-311 445	259 520
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 608	458
Räntekostnader och liknande resultatposter		-17 310	-7 484
		-13 702	-7 026
Resultat efter finansiella poster		-325 147	252 494
Resultat före skatt		-325 147	252 494
Årets resultat		-325 147	252 494

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	241 294	434 082
		241 294	434 082
Summa anläggningstillgångar		241 294	434 082
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		535 000	602 819
		535 000	602 819
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		66 099	116 863
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		80 762	221 615
Övriga fordringar		2 500	10 080
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		91 504	153 215
		240 865	501 773
<i>Kassa och bank</i>		578 454	463 413
Summa omsättningstillgångar		1 354 319	1 568 005
SUMMA TILLGÅNGAR		1 595 613	2 002 087

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	7		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		603 625	351 131
Årets resultat		-325 147	252 494
		278 478	603 625
Summa eget kapital		328 478	653 625
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		74 733	144 726
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		233 143	575 144
Aktuella skatteskulder		12 279	26 626
Övriga skulder		488 272	277 964
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		458 708	324 002
Summa kortfristiga skulder		1 267 135	1 348 462
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 595 613	2 002 087

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	20 %
-----------------------------------------	------

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Uppskjuten skatt beräknas med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar, skulder och avsättningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden beskrivs nedan.

Redovisning av uppskjutna skatter

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av företagets framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas. Dessutom krävs väsentliga överväganden vid bedömning av effekten av vissa rättsliga och ekonomiska begränsningar eller osäkerhet i olika jurisdiktioner.

Bedömning av osäkra fordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Däckverkstad	9 169 302	11 870 380
	9 169 302	11 870 380

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Män	4	3
	4	3
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	1 608 811	884 053
	1 608 811	884 053
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	107 195	64 043
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	557 679	300 183
	664 874	364 226
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	2 273 685	1 248 279
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 4 Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och verktyg 20 %

Not 5 Transaktioner med närstående

	2023	2022
Inköp och försäljning mellan intresseföretag		
Inköp %	87	88
Försäljning %	48	62
	135	150

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 071 209	928 307
Inköp	26 815	157 272
Försäljningar/utrangeringar	0	-14 370
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 098 024	1 071 209
Ingående avskrivningar	-637 127	-428 645
Försäljningar/utrangeringar	0	5 748
Årets avskrivningar	-219 603	-214 230
Utgående ackumulerade avskrivningar	-856 730	-637 127
Utgående redovisat värde	241 294	434 082

Not 7 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	500	100
	500	

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
Eventalförpliktelser	0	0
	1 000 000	1 000 000

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Styrelsen bedömer att det fortsatta säkerhetspolitiska läget i Europa skulle kunna få en (väsentlig) negativ effekt på företagets resultat på nya året, men att styrelsen i dagsläget inte kan bedöma hur stor. Företaget har många kunder inom bil- och transportbranschen som är en av de branscher som drabbas tidigt i en ekonomisk nedgång. Styrelsen följer aktivt utvecklingen och vidtar löpande åtgärder för att begränsa effekten.

Not 10 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens 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
Öhrlings PricewaterhouseCoopers		
Revisionsuppdrag	35 719	38 618
	35 719	38 618

Stockholm 2024-05-31

Jan Kay
Jan Kay
Ordförande

Jacob Lamberg
Jacob Lamberg

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-31

Magnus Lagerberg
Magnus Lagerberg
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Torvalla Bil Däck AB, org.nr 559197-1733

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Torvalla Bil Däck AB för räkenskapsåret 1 januari 2023 till 31 december 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Torvalla Bil Däck ABs finansiella ställning per 31 december 2023 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Torvalla Bil Däck 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 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. 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 revisionsssed 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: 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 förvaltning för Torvalla Bil Däck AB för räkenskapsåret 1 januari 2023 till 31 december 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Torvalla Bil Däck 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 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

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm den 31 maj 2024

Bo Magnus Lagerberg
Bo Magnus Lagerberg
Auktoriserad revisor