

Årsredovisning för

Roslagens Trafikskola AB

556591-5906

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Noter | 5-7 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Roslagens Trafikskola AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 14/12 2023. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrälje den 14/12 2023



Håkan Axelsson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Roslagens Trafikskola AB, 556591-5906, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Norrtälje registrerades 2000-05-19 och bedriver sedan dess trafikskoleverksamhet, persontransporter och därmed förenlig verksamhet.

Flerårsöversikt

| | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 | Belopp i kr 2019/2020 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
| Nettoomsättning | 5 432 135 | 5 897 150 | 5 897 264 | 5 468 579 |
| Resultat efter finansiella poster | -270 006 | -30 043 | -10 130 | 136 307 |
| Soliditet, % | 51 | 48 | 43 | 43 |
| Vinstmarginal, % | -5 | -1 | 0 | 3 |
| Vinst per aktie, kr | -2 250 | -250 | -84 | 869 |
| Avkastning på eget kapital | -11 | -1 | -1 | 7 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserad vinst | Årets vinst |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| Vid årets början | 120 000 | 24 000 | 2 145 901 | -30 043 |
| Erhållna aktieägartillskott | | | 400 000 | |
| Omföring av föreg års vinst | | | -30 043 | 30 043 |
| Årets resultat | | | | -270 006 |
| Vid årets slut | 120 000 | 24 000 | 2 515 858 | -270 006 |

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 800 000 kr (400 000 kr).

Resultatdisposition

| | Belopp i SEK |
|--|------------------|
| Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 245 852, disponeras enligt följande: | |
| balanserat resultat | 2 515 858 |
| årets resultat | -270 006 |
| Totalt | 2 245 852 |
| disponeras för | |
| balanseras i ny räkning | 2 245 852 |
| Summa | 2 245 852 |

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

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-09-01- 2023-08-31</i> | <i>2021-09-01- 2022-08-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 5 432 135 | 5 897 150 |
| Övriga rörelseintäkter | | 246 136 | 340 368 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 5 678 271 | 6 237 518 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 056 678 | -1 152 663 |
| Övriga externa kostnader | | -441 405 | -526 999 |
| Personalkostnader | 2 | -3 782 878 | -4 073 450 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -594 009 | -478 611 |
| Summa rörelsekostnader | | -5 874 970 | -6 231 723 |
| Rörelseresultat | | -196 699 | 5 795 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 559 | - |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -74 866 | -35 838 |
| Summa finansiella poster | | -73 307 | -35 838 |
| Resultat efter finansiella poster | | -270 006 | -30 043 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Resultat före skatt | | -270 006 | -30 043 |
| Skatter | | | |
| Årets resultat | | -270 006 | -30 043 |

2023122207322

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-08-31</i> | <i>2022-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 2 375 213 | 2 419 185 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 1 750 595 | 1 752 059 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | <u>4 125 808</u> | <u>4 171 244</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>4 125 808</u> | <u>4 171 244</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | - | 1 586 |
| Övriga fordringar | | 216 501 | 288 981 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 16 000 | 15 000 |
| Summa kortfristiga fordringar | | <u>232 501</u> | <u>305 567</u> |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 293 499 | 217 719 |
| Summa kassa och bank | | <u>293 499</u> | <u>217 719</u> |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>526 000</u> | <u>523 286</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>4 651 808</u> | <u>4 694 530</u> |

2023122207323

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-08-31</i> | <i>2022-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 120 000 | 120 000 |
| Reservfond | | 24 000 | 24 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 144 000 | 144 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 2 515 858 | 2 145 901 |
| Årets resultat | | -270 006 | -30 043 |
| Summa fritt eget kapital | | 2 245 852 | 2 115 858 |
| Summa eget kapital | | 2 389 852 | 2 259 858 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 5 | 1 416 620 | 1 466 624 |
| Summa långfristiga skulder | | 1 416 620 | 1 466 624 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut | | 50 004 | 50 004 |
| Förskott från kunder | | 225 450 | 308 610 |
| Leverantörsskulder | | 40 742 | 42 210 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 319 835 | 342 541 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 209 305 | 224 683 |
| Summa kortfristiga skulder | | 845 336 | 968 048 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 4 651 808 | 4 694 530 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

| <i>Anläggningstillgångar</i> | <i>Antal år</i> |
|---|-----------------|
| Materiella anläggningstillgångar: | |
| -Byggnader | 50 |
| Värmepanna | 10 |
| -Inventarier, verktyg, installationer, bilar och andra transportmedel | 5 |

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

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (22 %) i förhållande till balansomslutningen.

Vinstmarginal

Resultat efter finansiella poster i procent av nettoomsättningen

Vinst per aktie

Resultat efter skatt dividerat med antal aktier

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat kapital

Not 2 Personal

Personal

| | 2022-09-01- 2023-08-31 | 2021-09-01- 2022-08-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 5 | 6 |
| Män | 4 | 4 |
| Summa | 9 | 10 |

Not 3 Byggnader och mark

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|------------------|------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 3 161 113 | 3 161 113 |
| | <u>3 161 113</u> | <u>3 161 113</u> |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -741 928 | -697 956 |
| -Årets avskrivning enligt plan | -43 972 | -43 972 |
| | <u>-785 900</u> | <u>-741 928</u> |
| Redovisat värde vid årets slut | 2 375 213 | 2 419 185 |

Not 4 Inventarier, verktyg, installationer, bilar och andra transportmedel

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 3 162 692 | 2 463 436 |
| -Nyanskaffningar | 866 403 | 1 579 796 |
| -Avyttringar och utrangeringar | -813 682 | -880 540 |
| Vid årets slut | <u>3 215 413</u> | <u>3 162 692</u> |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -1 410 633 | -1 655 624 |
| -Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | 495 852 | 679 630 |
| -Årets avskrivning anskaffningsvärden | -550 037 | -434 639 |
| Vid årets slut | <u>-1 464 818</u> | <u>-1 410 633</u> |
| Redovisat värde vid årets slut | 1 750 595 | 1 752 059 |

Not 5 Övriga skulder till kreditinstitut

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|------------------|------------------|
| Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen | 50 004 | 50 004 |
| Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen | 200 016 | 200 016 |
| Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen | 1 216 604 | 1 266 608 |
| | <u>1 466 624</u> | <u>1 516 628</u> |

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Ställda panter och säkerheter | | |
| Fastighetsinteckning | 3 000 000 | 3 000 000 |

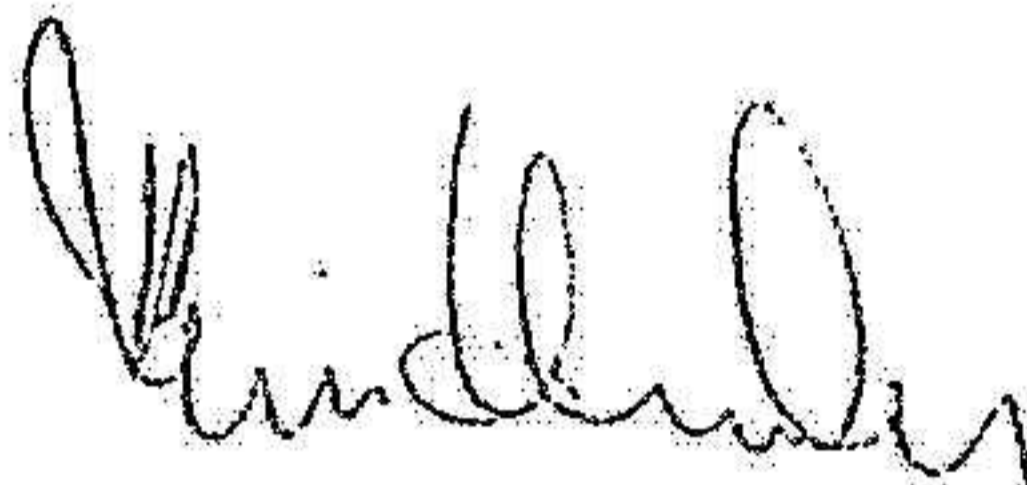
Underskrifter

Norrtälje den 19/12 2023



Håkan Axelsson
Ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 19/12 2023



Karin Hammarberg
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roslagens Trafikskola AB
Org.nr 556591-5906

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Roslagens Trafikskola AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roslagens Trafikskola ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 Roslagens Trafikskola 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. 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

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 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.

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 misstag, 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 misstag, 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 eventuella 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 förvaltning för Roslagens Trafikskola AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Roslagens Trafikskola 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:

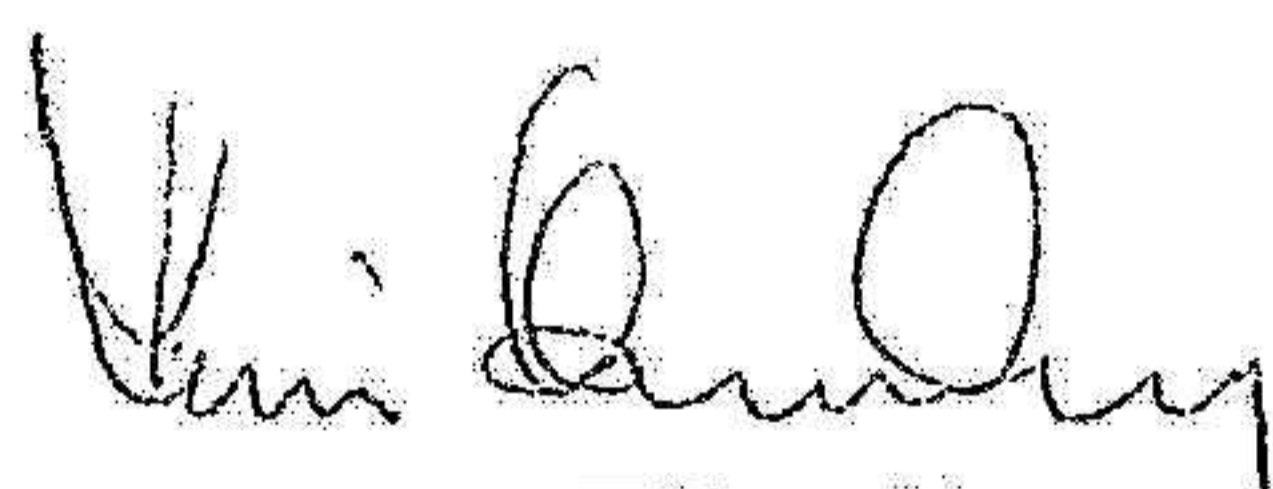
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Norrtälje 19/12 2023



Karin Hammarberg
Auktoriserad revisor