

2023070517007

# Årsredovisning

## Trollporten Entreprenad AB

Org.nr 556799-8256

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

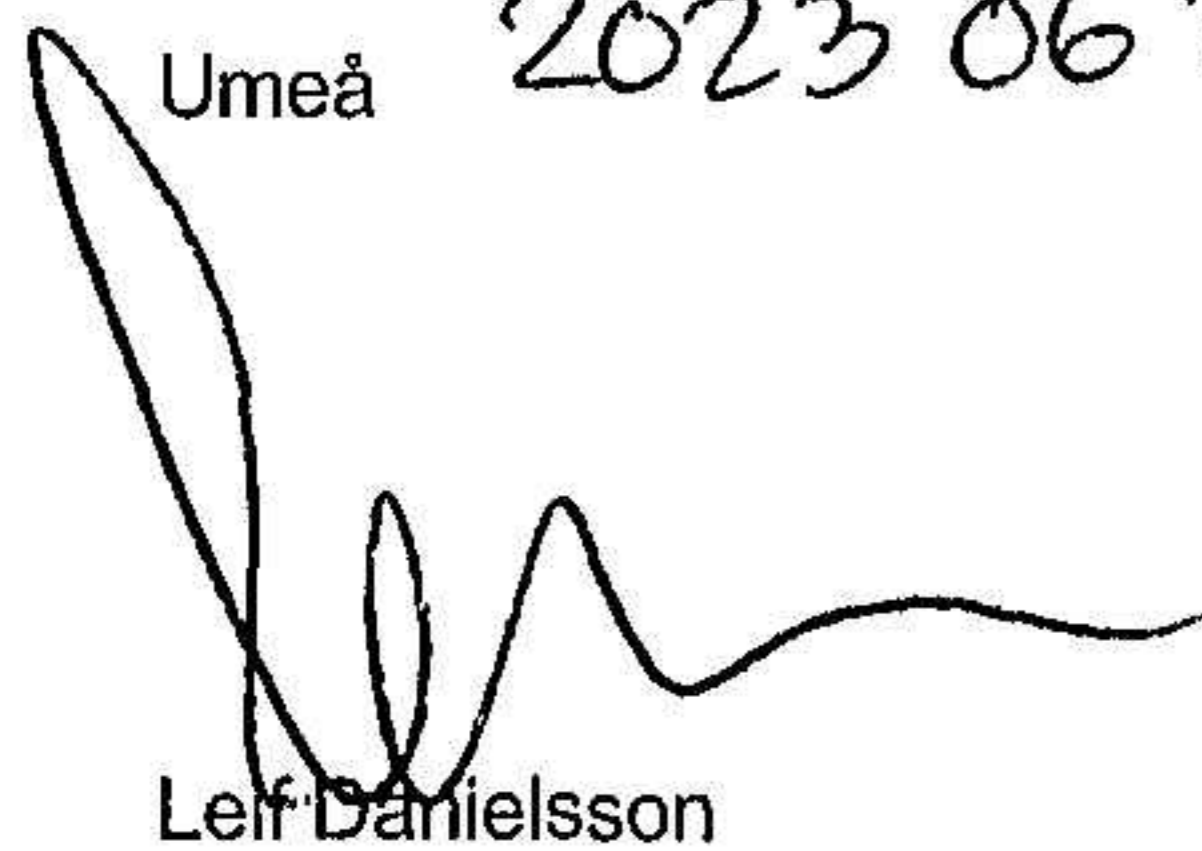
### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Trollporten Entreprenad AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma . Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.  
30/6-23

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

Umeå

2023 06 30



Leif Danielsson

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31**

Styrelsen för Trollporten Entreprenad AB avger följande årsredovisning.

Styrelsens säte: Umeå

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Till följd av detta kan avrundningsdifferenser förekomma.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget som har sitt säte i Umeå bedriver fastighetsförvaltning.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget fusionerat in det helägda dotterbolaget Umeå Mark & Anläggning AB, org nr 556803-5694, detta har gjorts i enlighet med BFNAR 2020:5 Redovisning av fusion.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	11 876	13 918	8 351	9 390
Resultat efter finansiella poster	1 655	291	1 875	3 203
Balansomslutning	103 235	108 019	90 137	89 784
Soliditet (%)	0,60	0,24	0,29	0,29

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	159 353	338	259 691
Disposition enligt beslut av årsstämman: Balanseras i ny räkning		338	-338	0
Fusionsdifferens		-713 097		-713 097
Årets resultat			1 074 993	1 074 993
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>-553 406</b>	<b>1 074 993</b>	<b>621 587</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-553 405
årets vinst	1 074 993
	<b>521 588</b>

disponeras så att  
i ny räkning överföres

521 588

521 588 ✓

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-01-01</b>	<b>2021-01-01</b>
Tkr	1	-2022-12-31	-2021-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		11 878	13 917
Övriga rörelseintäkter		2 496	1 269
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>14 374</b>	<b>15 186</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-10 380	-13 096
Personalkostnader	2	-2	-1
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 687	-1 380
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-12 069</b>	<b>-14 477</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 305</b>	<b>709</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-649	-419
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 656</b>	<b>290</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Koncernbidrag		300	230
Lämnade koncernbidrag		-1 500	-520
Förändring av periodiseringsfonder		914	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-286</b>	<b>-290</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 370</b>	<b>0</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-295	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1 075</b>	<b>0</b>

Trollporten Entreprenad AB  
Org.nr 556799-8256

4 (10)

Balansräkning  
Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
--	-----	------------	------------

1

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

#### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	61 601	52 639
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 555	2 905
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	12 581	14 393
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>75 737</b>	<b>69 937</b>

#### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6, 7	15 846	18 185
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>91 583</b>	<b>88 122</b>

### Omsättningstillgångar

#### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		553	4 398
Fordringar hos koncernföretag		6 838	7 123
Övriga fordringar		3 096	3 981
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		240	3 752
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>10 727</b>	<b>19 254</b>

#### Kassa och bank

Kassa och bank		925	643
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>11 652</b>	<b>19 897</b>

**SUMMA TILLGÅNGAR** **103 235** **108 019**

8

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Tkr	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-553	159
Årets resultat		1 075	0
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>522</b>	<b>159</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>622</b>	<b>259</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		30 054	31 970
Skulder till koncernföretag		51 100	51 922
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>81 154</b>	<b>83 892</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		153	1 224
Förskott från kunder		0	714
Leverantörsskulder		1 840	5 774
Skulder till koncernföretag		10 249	10 549
Skatteskulder		303	72
Övriga skulder		3 232	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 682	5 535
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>21 459</b>	<b>23 868</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>103 235</b>	<b>108 019</b>

Y

2023070517012

## Noter

Tkr

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	2-4%
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20%

#### 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.

Soliditet (%)

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

#### Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till ÅRL 7:3 upprättas ingen koncernredovisning.

Y

**Not 2 Medelantalet anställda**

	2022	2021
Medelantalet anställda	0	0

**Not 3 Byggnader och mark**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	59 254	56 783
Inköp	6 138	532
Omklassificeringar	4 242	1 940
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>69 634</b>	<b>59 255</b>
Ingående avskrivningar	-6 615	-5 308
Årets avskrivningar	-1 418	-1 307
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-8 033</b>	<b>-6 615</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>61 601</b>	<b>52 640</b>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 628	759
Inköp	1 573	2 870
Försäljningar/utrangeringar	-2 700	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 501</b>	<b>3 629</b>
Ingående avskrivningar	-723	-650
Försäljningar/utrangeringar	45	
Årets avskrivningar	-268	-73
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-946</b>	<b>-723</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 555</b>	<b>2 906</b>

**Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningar	14 393	5 307
Nedlagda kostnader under året	2 429	11 026
Omklassificeringar	-4 242	-1 940
	<b>12 580</b>	<b>14 393</b>

**Not 6 Andelar i koncernföretag**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 185	15 846
Inköp		2 339
Fusionerade andelar	-2 339	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>15 846</b>	<b>18 185</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>15 846</b>	<b>18 185</b>

**Not 7 Specifikation andelar i koncernföretag**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Västerbacken Hotell & Konferens AB	100	100	15 846
			<b>15 846</b>

	Org.nr	Säte
Västerbacken Hotell & Konferens AB	559130-3317	Umeå

Y

**Not 8 Långfristiga skulder**

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	29 444	29 596
	<b>29 444</b>	<b>29 596</b>

För skulder till koncernföretag har ingen amorteringsplan avtalats. Bolaget har ett lån till Svenska Handelsbanken på 30 207 tkr. Lånet har förfallit till sin helhet under 2023, sedan omförhandlats och förlängts med ytterligare 1 år. Då historiken samt avsikten med lånet är av långfristig karaktär har klassificeringen gjorts därefter.

**Not 9 Uppgifter om moderföretag**


Företaget är ett helägt dotterföretag till Dcap i Sverige AB org.nr 556676-8601, med säte i Umeå.

**Not 10 Ställda säkerheter**

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckning	30 505	30 505
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	2 655
	<b>30 505</b>	<b>33 160</b>

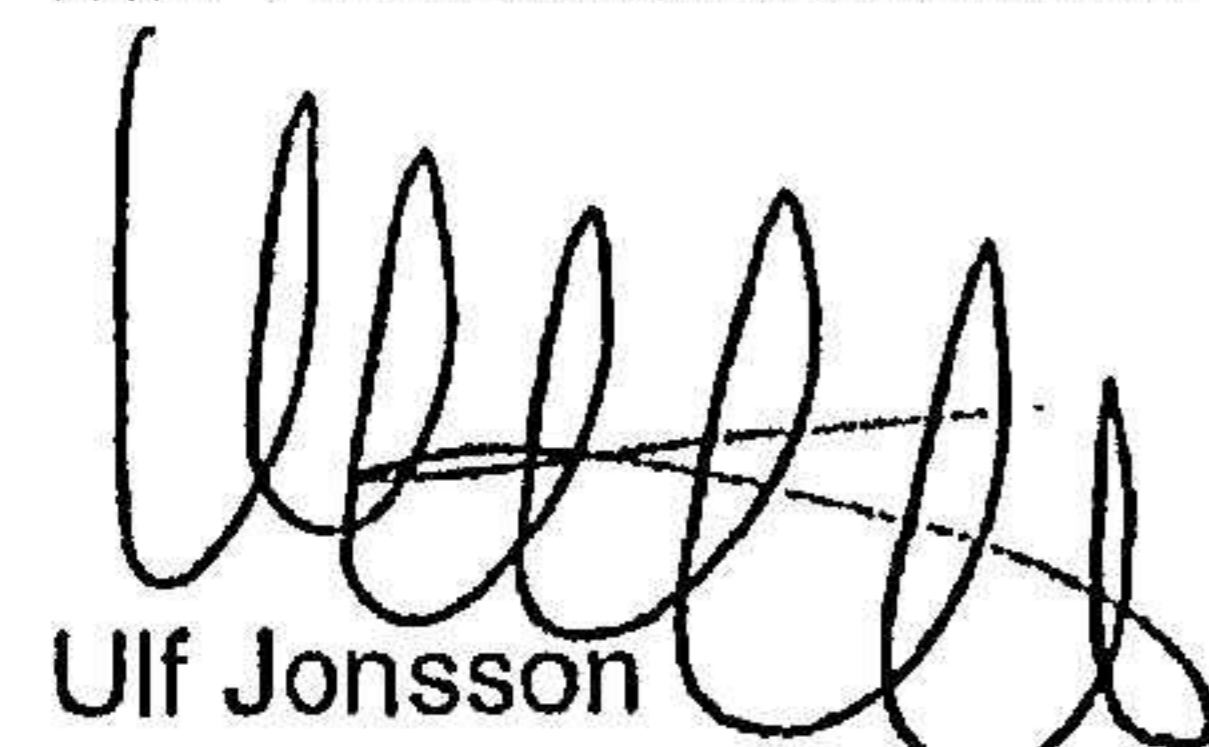
Y

Umeå 2023 06 30



Leif Danielsson

Min revisionsberättelse har lämnats 20230630



Ulf Jonsson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Trollporten Entreprenad AB, org.nr 556799-8256

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Trollporten Entreprenad 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 Trollporten Entreprenad 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 Trollporten Entreprenad AB enligt god revisionssed 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 att 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.

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 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 av Trollporten Entreprenad AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Trollporten Entreprenad AB enligt god revisors sed 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 styrelseledamoten 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 revisions sed 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 revisions sed 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 revisioner 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.

Umeå den 30 juni 2023

Ulf Jonsson  
Auktoriserad revisor