

Årsredovisning
för
Tommys Last Vitåfors AB
556590-3670

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Tommys Last Vitåfors AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 18 januari 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Gällivare den 18 januari 2024


Tommy Gustafsson

Årsredovisning

för

Tommys Last Vitåfors AB

556590-3670

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31



Styrelsen för Tommys Last Vitåfors AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

Bolaget är ett helägt dotterbolag i en koncern där Tommys Last Gällivare AB, 556328-4214 är moderbolag.

Under året har vi varit sysselsatta med utlastning från gruvan i Vitåfors samt underjordsarbeten i form av produktion.

Företaget har sitt säte i Gällivare.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Företaget förväntar sig inga stora förändringar, utan att verksamheten löper på i samma omfattning som de senaste två åren. Man har stadigvarande avtal med Euromining AB för verksamheten i Vitåfors.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	116 881	101 274	88 194	81 093
Resultat efter finansiella poster	10 563	10 394	10 719	4 602
Soliditet (%)	54,4	37,4	32,3	28,0

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	22 999 079
årets vinst	10 018 521
	33 017 600
disponeras så att	
i ny räkning överföres	33 017 600
	33 017 600

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

2024012903892

Resultaträkning	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		116 880 832	101 274 151
Övriga rörelseintäkter	2	554 524	1 796 326
		117 435 356	103 070 477
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader		-62 328 195	-52 618 394
Övriga externa kostnader	3, 4	-4 752 095	-3 963 159
Personalkostnader	5	-28 916 663	-26 293 250
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-10 113 258	-9 536 077
Övriga rörelsekostnader		-419 332	-1 500
		-106 529 543	-92 412 380
Rörelseresultat		10 905 813	10 658 097
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		300 082	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-642 407	-264 265
		-342 325	-264 265
Resultat efter finansiella poster		10 563 488	10 393 832
Bokslutsdispositioner	7	1 219 909	-441 710
Resultat före skatt		11 783 397	9 952 122
Skatt på årets resultat	8	-1 764 876	-2 076 426
Årets resultat		10 018 521	7 875 696

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	9	1 1	1 1
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	26 534 341	28 454 281
Inventarier, verktyg och installationer	11	1 094 768	1 411 927
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	232 900	232 900
		27 862 009	30 099 108
Summa anläggningstillgångar		27 862 010	30 099 109
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 969 240	11 256 754
Övriga fordringar		32 122	14 336
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	545 158	926 885
		11 546 520	12 197 975
<i>Kassa och bank</i>		30 166 748	24 577 270
Summa omsättningstillgångar		41 713 268	36 775 245
SUMMA TILLGÅNGAR		69 575 278	66 874 354

2024012903894

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	14		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>	15		
Balanserad vinst		22 999 079	15 123 383
Årets resultat		10 018 521	7 875 696
		33 017 600	22 999 079
Summa eget kapital		33 137 600	23 119 079
Obeskattade reserver	16	5 944 629	7 164 538
Långfristiga skulder	17		
Skulder till kreditinstitut	18	6 603 101	8 554 871
Summa långfristiga skulder		6 603 101	8 554 871
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	7 733 476	7 675 395
Leverantörsskulder		5 908 825	6 917 216
Skulder till koncernföretag		345 635	2 377 123
Aktuella skatteskulder		1 323 684	2 348 794
Övriga skulder		2 999 066	3 286 666
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	5 579 262	5 430 672
Summa kortfristiga skulder		23 889 948	28 035 866
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		69 575 278	66 874 354

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2021-09-01	100 000	20 000	15 123 383	15 243 383
Årets resultat			7 875 696	7 875 696
Utgående eget kapital 2022-08-31	100 000	20 000	22 999 079	23 119 079
Årets resultat			10 018 521	10 018 521
Utgående eget kapital 2023-08-31	100 000	20 000	33 017 600	33 137 600

2024012903896

Kassaflödesanalys	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		10 563 488	10 393 832
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	20	9 770 350	9 287 577
Betald skatt		-2 789 986	-843 829
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		17 543 852	18 837 580
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		287 514	-2 077 775
Förändring av kortfristiga fordringar		664 018	-200 840
Förändring av leverantörsskulder		-1 008 391	3 285 072
Förändring av kortfristiga skulder		-2 170 497	-6 828 801
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 316 496	13 015 236
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-9 408 329	-14 940 567
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 575 000	4 510 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 833 329	-10 430 567
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		8 520 750	-2 774 001
Amortering av lån		-10 414 439	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 893 689	-2 774 001
Årets kassaflöde		5 589 478	-189 332
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		24 577 270	24 766 602
Likvida medel vid årets slut		30 166 748	24 577 270

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.

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.

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:

Maskiner och andra tekniska tillgångar: 5 år

Inventarer, verktyg och installationer: 3-5 år

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Not Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckningar	1 300 000	1 300 000
Maskiner och inventarier med äganderättsförbehåll	22 260 166	26 659 522
	23 560 166	27 959 522

Not Transaktioner med närstående

Ingen försäljning har skett till andra koncernföretag.

Av rörelsekostnaderna utgjorde 0,3% (1,7%) inköp från andra koncernföretag.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Vinst vid avyttring av maskiner och inventarier	442 830	250 000
Kompensation för höga sjuklöneskostnader	0	231 436
Försäkringsersättningar	92 362	1 292 484
Övriga rörelseintäkter	0	22 406
Valutakursvinst av rörelsekaraktär	19 332	
	554 524	1 796 326

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 945 992 kronor (1 327 714 kronor).

Not 4 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.

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	52 173	63 996
	52 173	63 996

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	3	3
Män	38	34
	41	37
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	682 000	658 000
Övriga anställda	20 144 476	18 283 381
	20 826 476	18 941 381
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	1 474 184	1 366 372
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 283 171	5 712 043
	7 757 355	7 078 415
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	28 583 831	26 019 796
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Övriga räntekostnader	642 318	263 993
Kursdifferenser	89	272
	642 407	264 265

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Förändring av överavskrivningar	1 219 909	-441 710
	1 219 909	-441 710

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 764 876	-2 076 426
Totalt redovisad skatt	-1 764 876	-2 076 426

Avstämning av effektiv skatt

	2022-09-01 -2023-08-31		2021-09-01 -2022-08-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		11 783 397		9 952 122
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-2 427 380	20,60	-2 050 137
Ej avdragsgilla kostnader	0,33	-38 682	0,26	-26 289
Ej skattepliktiga intäkter	0,00	1		
Tillfällig skattereduktion inventarier	-5,95	701 185		
Redovisad effektiv skatt	14,98	-1 764 876	20,86	-2 076 426

Not 9 Goodwill

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1	1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1	1
Utgående redovisat värde	1	1

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	59 812 405	48 277 738
Inköp	9 311 453	13 583 667
Försäljningar/utrangeringar	-3 432 170	-3 117 000
Omklassificeringar	0	1 068 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	65 691 688	59 812 405
Ingående avskrivningar	-31 358 124	-23 163 109
Försäljningar/utrangeringar	1 900 000	835 500
Årets avskrivningar	-9 699 223	-9 030 515
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 157 347	-31 358 124
Utgående redovisat värde	26 534 341	28 454 281

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3 062 870	6 039 789
Inköp	96 876	1 356 900
Försäljningar/utrangeringar	0	-4 333 819
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 159 746	3 062 870
Ingående avskrivningar	-1 650 943	-3 499 200
Försäljningar/utrangeringar	0	2 353 819
Årets avskrivningar	-414 035	-505 562
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 064 978	-1 650 943
Utgående redovisat värde	1 094 768	1 411 927

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	232 900	1 300 900
Omklassificeringar	0	-1 068 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	232 900	232 900
Utgående redovisat värde	232 900	232 900

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Förutbetalda hyreskostnader	28 364	49 956
Upplupna intäkter	196 325	853 807
Övriga poster	20 391	23 122
Upplupna ränteintäkter	300 078	0
	545 158	926 885

Not 14 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 15 Disposition av vinst eller förlust

2023-08-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	22 999 079
årets vinst	10 018 521
	33 017 600

disponeras så att i ny räkning överföres	33 017 600
	33 017 600

Not 16 Obeskattade reserver

2023-08-31

2022-08-31

Överavskrivningar	5 944 629	7 164 538
	5 944 629	7 164 538

Not 17 Långfristiga skulder

Inga skulder förfaller senare än fem år efter balansdagen.

Not 18 Skulder som avser flera poster

Företagets skulder till kreditinstitut om 14 336 577 kronor (16 230 266 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-08-31	2022-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 603 101	8 554 871
	6 603 101	8 554 871
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	7 733 476	7 675 395
	7 733 476	7 675 395

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Upplupna löner	890 198	817 560
Upplupna semesterlöner	1 931 584	1 905 934
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	871 235	835 835
Övriga upplupna kostnader	1 886 246	1 871 344
	5 579 263	5 430 673

Not 20 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-08-31	2022-08-31
Avskrivningar	10 113 258	9 536 077
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-442 830	-250 000
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	400 000	1 500
Upplupen ränteintäkt	-300 078	0
	9 770 350	9 287 577

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Gällivare

Tommy Gustafsson

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats

Ingemar Mikko
Auktoriserad revisor

2024012903906



Document history

COMPLETED BY ALL:
18.01.2024 14:53

SENT BY OWNER:
Karolina Öhman · 18.01.2024 08:15

DOCUMENT ID:
rymZZLUtp

ENVELOPE ID:
Sk0MxLLFa-rymZZLUtp

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Vitåfors 2023-08-31.pdf
16 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Tommy Allan Gustafsson tommy@tommyslast.se	Signed	18.01.2024 13:45	eID	Swedish BankID (DOB: 1956/12/27)
	Authenticated	18.01.2024 13:39	Low	IP: 217.213.106.30
2. Hans Ingemar Mikko ingemar.mikko@se.gt.com	Signed	18.01.2024 14:53	eID	Swedish BankID (DOB: 1965/06/01)
	Authenticated	18.01.2024 14:51	Low	IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tommys Last Vitåfors AB

Org.nr. 556590 - 3670

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tommys Last Vitåfors 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 Tommys Last Vitåfors ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Tommys Last Vitåfors 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 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.

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 Tommys Last Vitåfors 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 Tommys Last Vitåfors 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.

Kiruna den 18 januari 2024

Ingemar Mikko
Auktoriserad revisor

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 försumelse 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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.

2024012903909



Document history

COMPLETED BY ALL:
18.01.2024 15:13
SENT BY OWNER:
Karolina Öhman • 18.01.2024 08:52
DOCUMENT ID:
SyBW38UtT
ENVELOPE ID:
r1V6d88ta-SyBW38UtT

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Tommys Last Vitåfors AB 2022-09-01–2023-08-31 (1).pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Hans Ingemar Mikko ingemar.mikko@se.gt.com	Signed Authenticated	18.01.2024 15:13 18.01.2024 15:11	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1965/06/01) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed