

Årsredovisning för
Trollhättan Mineral AB
556350-7887

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Trollhättan Mineral AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den *27 juni 2023*.
Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den *27 juni 2023*



Martin Zetterstedt

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Trollhättan Mineral AB, 556350-7887, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget är moderbolag inom en koncern inriktad på försäljning av stängningsmassor, granulat och andra, förnödenheter till processindustrin samt försäljning av material till byggindustrin.

Bolaget har främst en administrativ roll och verksamheten bedrivs till stor del i dotterbolagen:
Allmix AB, organisationsnummer 556722-4141
Millfill AB, organisationsnummer 556527-7653.

Moderbolag i koncernen är Zettra AB, organisationsnummer 556713-2484, med säte i Stockholm.

Under året har bolaget bytt verksamhetsår till 31 December, därav 16 månader.

Ägarförhållande

Bolaget ägs till 100 % av Zettra AB, 556713-2484, med säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

	2022-12-31	2021-08-31	2020-08-31	Belopp i Tkr 2019-08-31
Nettoomsättning	1 982	1 442	581	986
Soliditet %	28	20	14	13
Resultat efter finansiella	-2 403	-2 386	-2 460	-3 059

Omsättning har ökat mer än 37% i år mot föregående år pga. att vi producerat mer återvunna restprodukter från industrin.

Eget kapital

	Aktiekapital, Fond Utveckling	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	500 000	857 366	-195 501
Omföring av föreg års vinst			347 202
Fond för utveckling	1 090 098	-1 090 098	
Årets resultat			15 596
Vid årets slut	500 000	1 947 464	-938 397

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick på balansdagen till 12 185 000 kr (12 185 000 kr).

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 922 801 disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	922 801
Summa	922 801

Beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med noter

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2021-09-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-08-31
Nettoomsättning		1 982 108	1 442 453
Aktiverat arbete för egen räkning	5	1 090 098	425 000
		<u>3 072 206</u>	<u>1 867 453</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-588 348	-1 043 349
Övriga externa kostnader		-789 085	-700 649
Personalkostnader	3	-4 027 825	-2 439 995
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-33 722	-46 823
Rörelseresultat		<u>-2 366 774</u>	<u>-2 363 363</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-	5 474
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-36 305	-27 906
Resultat efter finansiella poster		<u>-2 403 079</u>	<u>-2 385 795</u>
Koncernbidrag		2 440 000	2 835 000
Resultat före skatt		<u>36 921</u>	<u>449 205</u>
Skatt på årets resultat		-21 325	-102 003
Årets resultat		<u>15 596</u>	<u>347 202</u>

2023071039967

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5	1 947 464	857 366
		<u>1 947 464</u>	<u>857 366</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Övriga materiella anläggningstillgångar	6	25 000	25 000
Inventarier, verktyg och installationer	7	15 000	48 722
		<u>40 000</u>	<u>73 722</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar koncernföretag	8	250 000	250 000
		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>2 237 464</u>	<u>1 181 088</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		-	213 727
Fordringar hos koncernföretag		3 210 457	6 253 049
Övriga fordringar		29 438	20 514
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		55 205	57 384
		<u>3 295 100</u>	<u>6 544 674</u>
<i>Kassa och bank</i>		12 257	1 538
Summa omsättningstillgångar		<u>3 307 357</u>	<u>6 546 212</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>5 544 821</u>	<u>7 727 300</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Principerna är oförändrade mot föregående år.

Värderingsprinciper m m

Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för Utveckling

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter (t.ex. material och löner).

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. 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.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer.

År

5

Not 2 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskaftade reserver)) / Totala tillgångar.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021-09-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-08-31
Totalt	5	5

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-08-31
Räntekostnader, koncernföretag	-	-
Räntekostnader, övriga	36 305	27 906
Summa	36 305	27 906

Not 5 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	857 366	432 366
-Internt utvecklade tillgångar	1 090 098	425 000
Vid årets slut	1 947 464	857 366
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	1 947 464	857 366

Not 6 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	25 000	25 000
Vid årets slut	25 000	25 000
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	25 000	25 000

Avser ej avskrivningsbar konst

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	364 913	364 913
-Nyanskaffningar	-	-
	364 913	364 913
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-316 191	-269 368
-Årets avskrivning	-33 722	-46 823
	-349 913	-316 191

Redovisat värde vid årets slut 15 000 48 722

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	250 000	250 000
Redovisat värde vid årets slut	250 000	250 000

Not 9 Skulder som redovisas i fler än en post

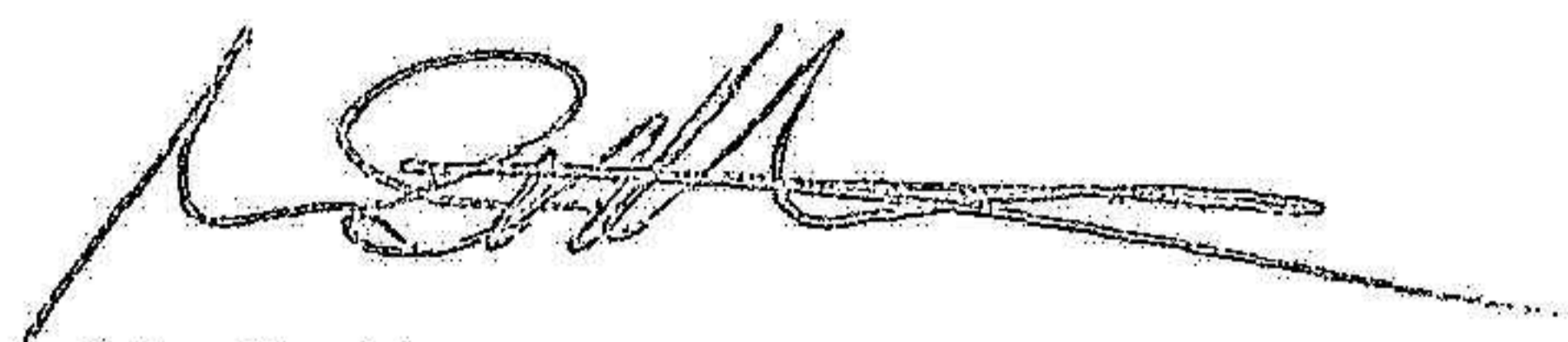
	2022-12-31	2021-08-31
Övriga långfristiga skulder till kreditinstitut	32 000	208 000
Övriga kortfristiga skulder till kreditinstitut	132 000	132 000

Totala skulder till kreditinstitut uppgår till 164 tkr (340)

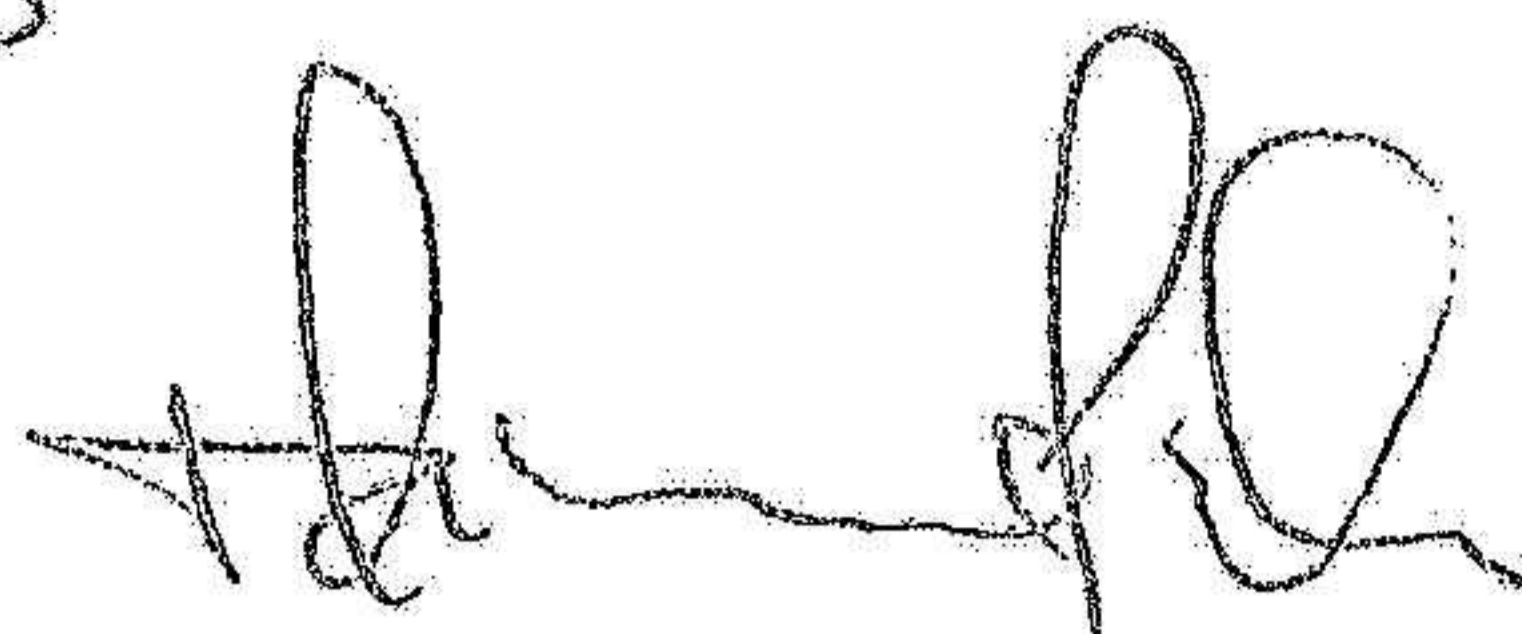
2023071039971

Underskrifter

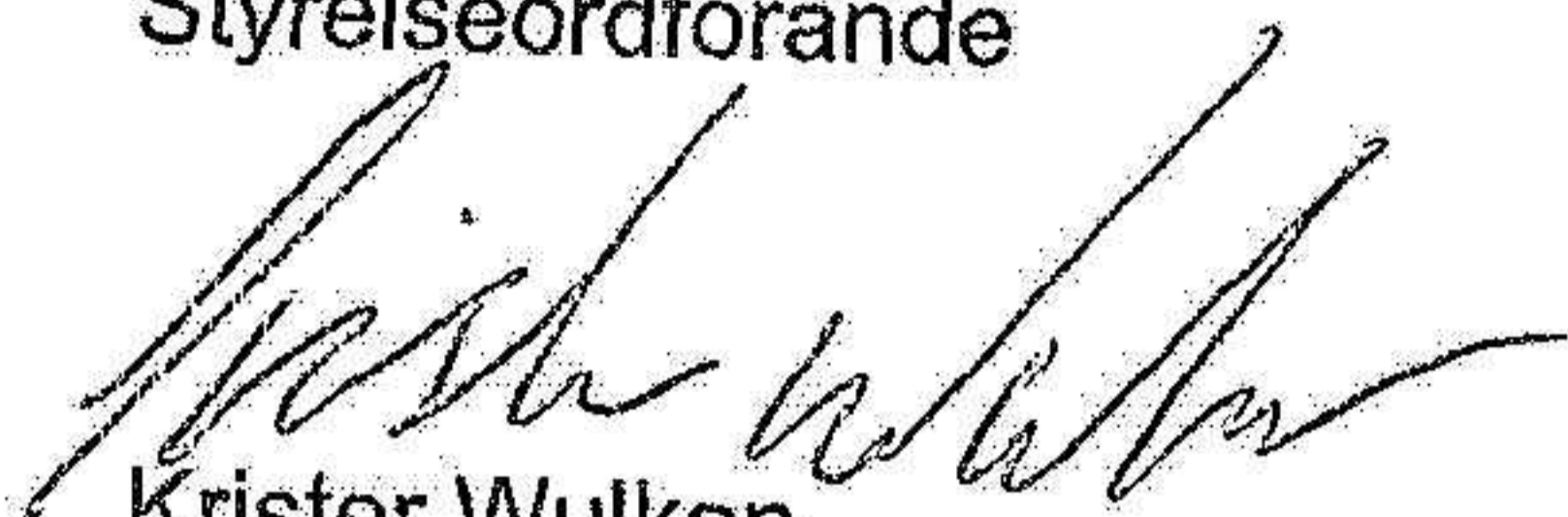
Stockholm den 27 juni 2023



Martin Zetterstedt
Styrelseordförande

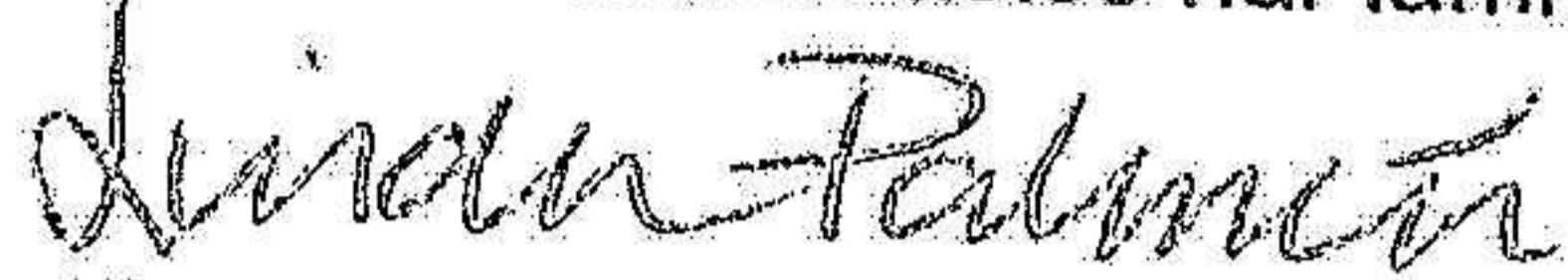


Mikael Plahn

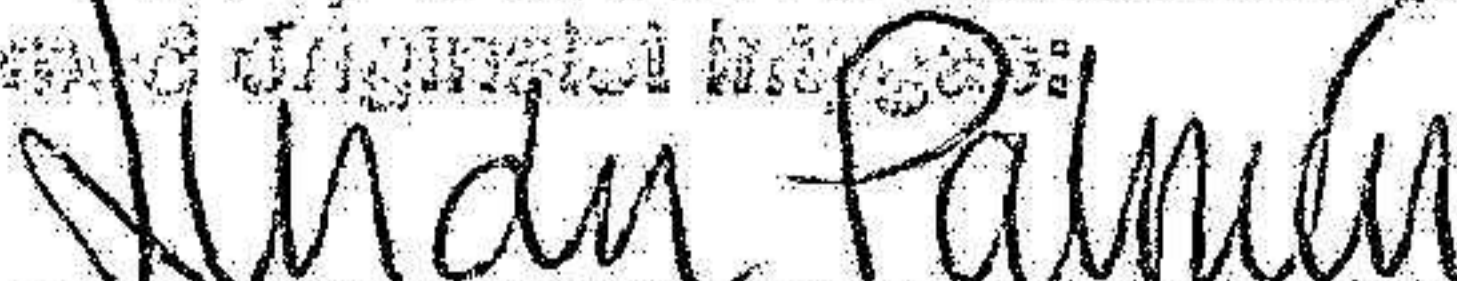


Krister Wulkan
Verkställande Direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2023



Linda Palmén
Auktoriserad revisor

Elektronisk överensstämmelse
med original utgåva:


2023071039972

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Trollhättan Mineral Aktiebolag

Org.nr 556350-7887

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Trollhättan Mineral Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Trollhättan Mineral Aktiebolags finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Trollhättan Mineral Aktiebolag 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 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

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Trollhättan Mineral Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-09-01 - 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Trollhättan Mineral Aktiebolag 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 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. 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

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 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.

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 revisionsmed 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 revisionsmed 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.

Anmärkning

Vid flera tillfällen under året har avdragen skatter och avgifter betalats för sent. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Trollhättan den 27 juni 2023



Linda Palmén
Auktoriserad revisor

Fotokopierade överensstämmelse
med originalet inlyggs:
