

Texla Industri Aktiebolag
Org nr 556084-2220

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 5 |
| - balansräkning | 6 |
| - kassaflödesanalys | 8 |
| - noter | 9 |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

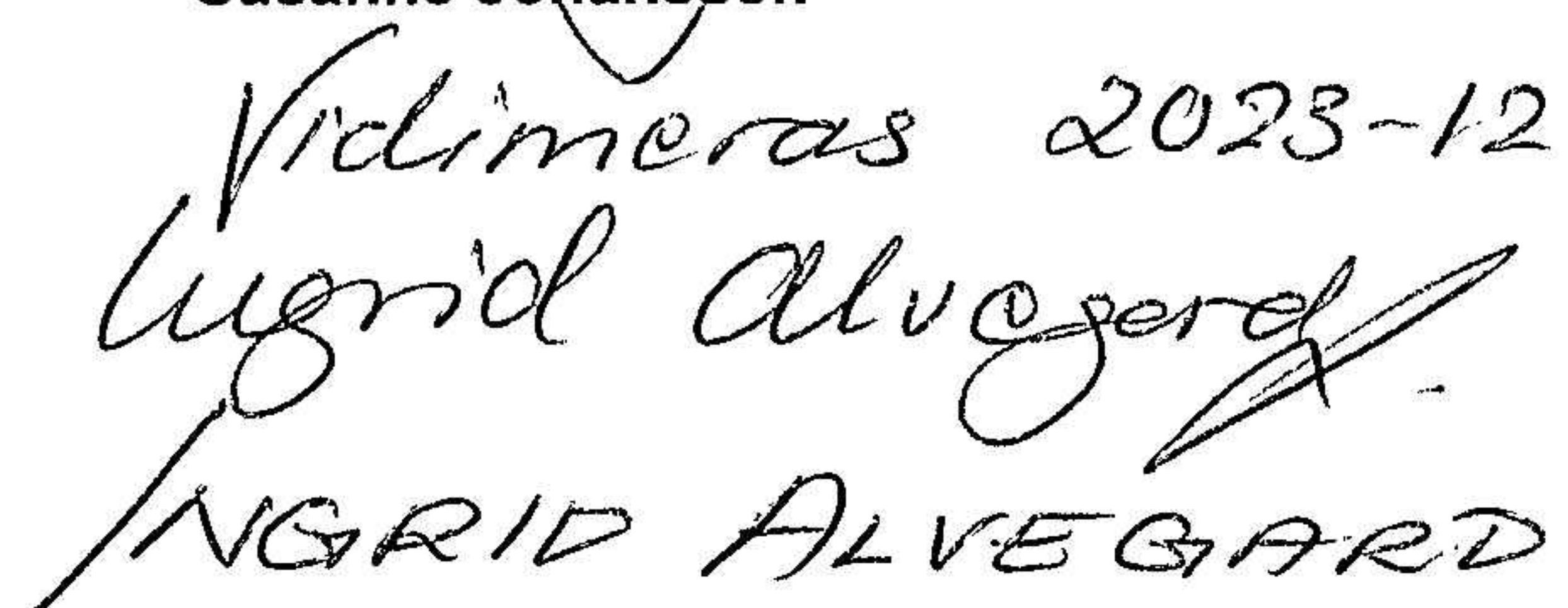
Undertecknad styrelseledamot och VD i Texla Industri Aktiebolag intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen fastställts på årsstämma den 2023-12-20.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Göteborg den 2023-12-20


 Susanne Johansson

Vidimeras 2023-12-20

 INGRID ALVEGÅRD
 Financial Manager
 Texla Industri AB

Texla Industri Aktiebolag
Org nr 556084-2220

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 5 |
| - balansräkning | 6 |
| - kassaflödesanalys | 8 |
| - noter | 9 |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet består av laminering, stansning och utskärning av textilier och vinyler till fordonsindustrin och möbel- och sängindustrin. Bolaget arbetar med flera marknader och har en sund balans mellan säng-, interiör- och fordonsindustrin. Bolagets säte är i Göteborg.

Omsättningen har under året uppgått till 97 Mkr, föregående år 93 Mkr.

Rörelseresultatet uppgick till 0,3 Mkr (-2,0 Mkr).

Marknaden har återhämtat sig något under året och volymerna på framför allt bilindustrin har gått tillbaka till att vara utan avbrott och ökat under årets gång.

Bolagets soliditet per balansdagen uppgår till 72 % (71 %).

Bolagets investeringar i maskiner och inventarier har uppgått till 389 tkr (893 tkr).

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

| | | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|-----------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | tkr | 96 596 | 93 377 | 95 663 | 109 979 | 154 494 |
| Resultat efter finansiella poster | tkr | 3 532 | -1 095 | 1 144 | 2 970 | 8 135 |
| Balansomslutning | tkr | 63 726 | 61 395 | 60 528 | 56 053 | 63 853 |
| Medelantal anställda | st | 35 | 35 | 41 | 50 | 58 |
| Soliditet | % | 72 | 71 | 71 | 74 | 67 |

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndsplikten avser utsläpp av rökgaser. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar hela bolagets nettoomsättning.

Kvalitet och miljöstyrningssystem

Bolaget är ISO 9001:2015 och ISO 14001:2015 - certifierat.

Vi har arbetat intensivt med att höja nivån på vårt kvalitetsarbete för att klara en IATF-certifiering och detta lyckades vi med i oktober 2023. Detta kommer att säkerställa vår position som underleverantör till bilindustrin för framtida affärer.

Förändring av eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Fritt eget kapital | Summa eget kapital |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| <i>Eget kapital vid årets början</i> | 480 000 | 96 000 | 33 959 845 | 34 535 845 |
| Utdelning beslutad på årsstämman | | | -900 000 | -900 000 |
| Årets resultat | | | 6 766 692 | 6 766 692 |
| <i>Eget kapital vid årets slut</i> | 480 000 | 96 000 | 39 826 537 | 40 402 537 |

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Framtida utveckling

För räkenskapsår 2023/2024 förväntas en högre omsättning på grund av satsade resurser på försäljning, både på befintliga och nya marknader. Vinsten beräknas bli högre än avslutat bokslutsår som en följd av ökad lönsam försäljning.

Likviditeten bedöms vara fortsatt god.

Operationella risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget påverkas av fordonsindustrins utveckling.

Marknadens utveckling styrs av den rådande konjunkturen i världen.

Se även avsnittet om miljöpåverkan.

Finansiella risker

Bolaget är i sin verksamhet utsatt för olika typer av finansiella risker. De finansiella risker som bolaget är utsatt för är kredit-, valuta- och likviditetsrisker. Det övergripande ansvaret för att hantera bolagets finansiella risker samt utveckla metoder och principer för att hantera finansiella risker ligger inom företagsledningen.

Kreditrisk

Kreditrisk uppstår huvudsakligen genom utestående fordringar. Individuella bedömningar av kunders kreditvärdighet och kreditrisk görs där motparternas finansiella ställning beaktas, liksom tidigare erfarenheter och andra faktorer. Ledningen förväntar sig inte några förluster till följd av utebliven betalning från motparter utöver vad som reserverats som osäkra kundfordringar.

Valutarisk

Bolaget är i sin verksamhet utsatt för valutarisk, främst på grund av försäljning och inköp i Dollar och Euro.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk är den risk som föreligger när bolaget inte klarar sina betalningar till följd av otillräcklig likviditet och/eller svårighet att få krediter från kreditgivare. Bolaget har en mångårig relation med en av Sveriges största banker, där historiska tillfälliga likviditetsbrister alltid kunnat hanterats.

Ränterisk

Bolagets ränterisk uppstår genom kort- och långfristig upplåning. Bolaget har ingen checkräkningskredit och inga skulder kreditinstitut. Risken är därav begränsad.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

| | |
|------------------------|------------|
| Balanserade vinstmedel | 33 059 845 |
| Årets resultat | 6 766 692 |
| | <hr/> |
| | 39 826 537 |

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

| | |
|----------------------------------------------------------|------------|
| att till aktieägarna utdelas 979,17 kr per aktie, totalt | 4 700 000 |
| att i ny räkning överförs | 35 126 537 |
| | <hr/> |
| | 39 826 537 |

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag.

Resultat och ställning

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkning och balansräkning med noter.

| Resultaträkning | Not | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | 3 | 96 595 646 | 93 377 367 |
| Övriga rörelseintäkter | | 3 196 104 | 122 436 |
| Summa intäkter | | 99 791 750 | 93 499 803 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | 3 | -67 332 232 | -63 355 686 |
| Övriga externa kostnader | 4, 5 | -8 075 470 | -8 103 312 |
| Personalkostnader | 6 | -22 310 050 | -21 684 646 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | 7, 8, 9 | -1 755 624 | -2 236 334 |
| Övriga rörelsekostnader | | - | -131 187 |
| Summa rörelsens kostnader | | -99 473 376 | -95 511 165 |
| Rörelseresultat | | 318 374 | -2 011 362 |
| Resultat från finansiella investeringar | | | |
| Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 10 | 3 017 698 | 916 541 |
| Ränteintäkter | | 197 148 | 1 272 |
| Räntekostnader | | -1 204 | -1 447 |
| Summa resultat från finansiella investeringar | | 3 213 642 | 916 366 |
| Resultat efter finansiella poster | | 3 532 016 | -1 094 996 |
| Bokslutsdispositioner | 11 | 4 314 000 | 2 189 000 |
| Skatt på årets resultat | 12 | -1 079 324 | -133 457 |
| Årets vinst | | 6 766 692 | 960 547 |

2024021501241

| Balansräkning | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| Tillgångar | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <u>Materiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Byggnader och mark | 7 | 11 627 665 | 11 897 098 |
| Maskiner | 9 | 1 544 970 | 2 375 793 |
| Inventarier | 8 | 1 129 277 | 1 395 965 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 13 | - | - |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 14 301 912 | 15 668 856 |
| <u>Finansiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 14 | 10 | 10 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Summa anläggningstillgångar | | 14 301 922 | 15 668 866 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <u>Varulager</u> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 11 895 355 | 14 128 114 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| <u>Kortfristiga fordringar</u> | | | |
| Kundfordringar | | 21 388 281 | 15 341 586 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 9 504 912 | 7 364 262 |
| Aktuella skattefordringar | | 215 057 | 1 222 804 |
| Övriga fordringar | | 838 318 | 863 870 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 15 | 1 025 778 | 1 473 108 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 32 972 346 | 26 265 630 |
| <u>Kassa och bank</u> | | 4 556 001 | 5 331 972 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Summa omsättningstillgångar | | 49 423 702 | 45 725 716 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Summa tillgångar | | 63 725 624 | 61 394 582 |

Dokumentation av årsredovisningen för 2023. Dokumentet är tillgängligt på www.texla.se

2024021501242

| Balansräkning | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|----------------------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| Eget kapital och skulder | | | |
| Eget kapital | | | |
| <u>Bundet eget kapital</u> | | | |
| Aktiekapital | 16 | 480 000 | 480 000 |
| Reservfond | | 96 000 | 96 000 |
| | | <u>576 000</u> | <u>576 000</u> |
| <u>Fritt eget kapital</u> | | | |
| Balanserad vinst | 17 | 33 059 845 | 32 999 297 |
| Årets vinst | | 6 766 692 | 960 547 |
| | | <u>39 826 537</u> | <u>33 959 844</u> |
| Summa eget kapital | | <u>40 402 537</u> | <u>34 535 844</u> |
| Obeskattade reserver | 18 | <u>7 009 000</u> | <u>11 323 000</u> |
| Avsättningar | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | 19 | 715 774 | 644 197 |
| Summa avsättningar | | <u>715 774</u> | <u>644 197</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 9 912 341 | 9 862 116 |
| Skulder till koncernföretag | | 234 810 | 570 118 |
| Övriga skulder | | 1 311 561 | 1 263 886 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 20 | 4 139 601 | 3 195 421 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>15 598 313</u> | <u>14 891 541</u> |
| Summa eget kapital och skulder | | <u>63 725 624</u> | <u>61 394 582</u> |

| Kassaflödesanalys | Not | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | 318 374 | -2 011 362 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm | 21 | 1 755 624 | 2 236 334 |
| Erhållen ränta | | 197 148 | 1 272 |
| Erhållna utdelningar | | 916 541 | - |
| Erlagd ränta | | -1 204 | -1 447 |
| Betald inkomstskatt | | - | -47 111 |
| | | 3 186 483 | 177 686 |
| Förändring av varulager | | 2 232 759 | -1 983 727 |
| Förändring av kundfordringar | | -6 046 695 | -1 462 999 |
| Förändring av övriga kortfristiga fordringar | | 2 454 384 | -3 213 544 |
| Förändring av leverantörsskulder | | 50 225 | -219 607 |
| Förändring av övriga kortfristiga rörelseskulder | | 656 547 | 480 192 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 2 533 703 | -6 221 999 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | -388 680 | -893 301 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -388 680 | -893 301 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Utbetald utdelning | | -900 000 | - |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -900 000 | 0 |
| Årets kassaflöde | | 1 245 023 | -7 115 300 |
| Likvida medel vid årets början | | 9 562 577 | 16 677 877 |
| Likvida medel vid årets slut | 22 | 10 807 600 | 9 562 577 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

I omsättningen ingår även intäkter från koncerninterna debiteringar av management, tjänster och utlägg som intäktsförs i takt med att de uppstår.

Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när denna bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, innebärande att anteciperad utdelning sker från koncernföretag i de fall då detta är tillämpligt.

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde då det föreligger en rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas och att bolaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Statliga bidrag som avser kostnadstäckning periodiseras och intäktsredovisas i resultaträkningen över samma perioder som de kostnader bidragen är avsedda att täcka. Statliga bidrag presenteras som en övrig rörelseintäkt i bolagets resultaträkning.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförts, t ex terminssäkring, används terminskursen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Vinster och förluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär netto redovisas bland övriga rörelseintäkter alternativt övriga rörelsekostnader.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har uppkommit genom skillnad mellan redovisade och skattemässiga värden på fastigheter.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

| | |
|--------------------|--------|
| Byggnad | |
| Stomme | 100 år |
| Yttertak | 30 år |
| Fönster och portar | 30 år |
| Fasad | 30 år |
| Installationer | 30 år |

Maskiner och inventarier skrivs av med 10 % första året därefter 15 % per år.

Datorer skrivs av med 20 % första året och därefter 40 % per år.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas

tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut principen, enligt lägsta värdets princip. Inkurans har beaktats.

Anskaffningsvärdet för egentillverkade hel- och halvfabrikat har beräknats till varornas tillverkningskostnader inklusive skälig andel av indirekta tillverkningsomkostnader.

Varulagret består så gott som uteslutande av råvaror, dock förekommer även till viss mindre del varor under tillverkning och färdiga varor.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, bonus och betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:

Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgifterna är betalda. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter företaget har betalat och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Finansiella instrument

Bolaget tillämpar kapitel 11, värdering till anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och i förekommande fall egen kapitalandel i obeskattade reserver i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på sysselsatt kapital

Resultat efter finansnetto, med återläggning av räntekostnader, i procent av genomsnittligt sysselsatt kapital, definierat som totala tillgångar med avdrag för icke räntebärande skulder.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga bedömningar eller uppskattningar har gjorts som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten eller skulle innebära en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

2024021501245

| | <u>2022-09-01</u> | <u>2021-09-01</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>-2023-08-31</u> | <u>-2022-08-31</u> |

Bolagets moderföretag är Texla AB (org nr 556053-0536) med säte i Göteborg. Texla Industri Aktiebolag ingår i Texla AB:s koncernredovisning.

Av bolagets nettoomsättning avser försäljning till andra koncernföretag, %

| | | |
|--|---|---|
| | 3 | 2 |
|--|---|---|

Av bolagets inköp avser inköp från andra koncernföretag, %

| | | |
|--|---|---|
| | - | - |
|--|---|---|

Not 4 Ersättning till revisorerna

| | <u>2022-09-01</u> | <u>2021-09-01</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>-2023-08-31</u> | <u>-2022-08-31</u> |

Swedrev

Revisionsuppdraget

Övriga tjänster

| | | |
|--|--------|--------|
| | 85 250 | 91 750 |
|--|--------|--------|

| | | |
|--|---|-------|
| | - | 6 750 |
|--|---|-------|

Summa

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | <u>85 250</u> | <u>98 500</u> |
|--|---------------|---------------|

| | | |
|--|--|---------------|
| | | <u>98 500</u> |
|--|--|---------------|

Not 5 Operationella leasingavtal

| | <u>2022-09-01</u> | <u>2021-09-01</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>-2023-08-31</u> | <u>-2022-08-31</u> |

Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

Förfaller till betalning inom ett år

Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år

| | | |
|--|---------|---------|
| | 113 000 | 113 000 |
|--|---------|---------|

| | | |
|--|---------|---------|
| | 131 000 | 243 000 |
|--|---------|---------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | <u>244 000</u> | <u>356 000</u> |
|--|----------------|----------------|

| | | |
|--|--|----------------|
| | | <u>356 000</u> |
|--|--|----------------|

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter

| | | |
|--|---------|---------|
| | 162 293 | 162 537 |
|--|---------|---------|

| | | |
|--|--|---------|
| | | 162 537 |
|--|--|---------|

Uppgifterna i denna not inkluderar även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella.

Not 6 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

| | 2022-09-01 <u>-2023-08-31</u> | 2021-09-01 <u>-2022-08-31</u> |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Medelantalet anställda, med fördelning på kvinnor och män har uppgått till | | |
| Kvinnor | 22 | 22 |
| Män | 13 | 13 |
| | — | — |
| Totalt | <u>35</u> | <u>35</u> |

Andelen kvinnor bland styrelse och VD uppgår till 1 st, motsvarande 25 %. Andelen kvinnor i företagsledande ställning uppgår till 3 st, motsvarande 60%.

Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader

| | | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören | 1 886 856 | 2 162 626 |
| Löner och ersättningar till övriga anställda | 12 831 000 | 12 626 464 |
| | <u>14 717 856</u> | <u>14 789 090</u> |
| Sociala avgifter enligt lag och avtal | 5 148 341 | 4 932 293 |
| Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören | 543 745 | 805 913 |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 1 105 756 | 1 148 827 |
| | <u>21 515 698</u> | <u>21 676 123</u> |

I ovan belopp avseende VD ingår bonus med 450 tkr (289 tkr).

Not 7 Byggnader och mark

| | <u>2023-08-31</u> | <u>2022-08-31</u> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 23 657 298 | 23 657 298 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 23 657 298 | 23 657 298 |
| Ingående avskrivningar | -11 760 200 | -11 490 767 |
| Årets förändringar | | |
| -Avskrivningar | -269 433 | -269 433 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -12 029 633 | -11 760 200 |
| Utgående restvärde enligt plan | <u>11 627 665</u> | <u>11 897 098</u> |

Not 8 Inventarier

| | <u>2023-08-31</u> | <u>2022-08-31</u> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 5 955 743 | 5 650 024 |
| Årets förändringar: | | |
| -Inköp | 351 239 | 305 719 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 6 306 982 | 5 955 743 |
| Ingående avskrivningar | -4 559 778 | -3 986 988 |
| Årets förändringar: | | |
| -Avskrivningar | -617 927 | -572 790 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -5 177 705 | -4 559 778 |
| Utgående restvärde enligt plan | <u>1 129 277</u> | <u>1 395 965</u> |

2024021501246

Not 9 Maskiner

| | <u>2023-08-31</u> | <u>2022-08-31</u> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 14 756 330 | 13 971 062 |
| Årets förändringar: | | |
| -Inköp | 37 441 | 785 268 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 14 793 771 | 14 756 330 |
| Ingående avskrivningar | -12 380 537 | -10 986 426 |
| Årets förändringar: | | |
| -Avskrivningar | -868 264 | -1 394 111 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -13 248 801 | -12 380 537 |
| Utgående restvärde enligt plan | <u>1 544 970</u> | <u>2 375 793</u> |

Not 10 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | <u>2022-09-01</u> | <u>2021-09-01</u> |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>-2023-08-31</u> | <u>-2022-08-31</u> |
| Anteciperad utdelning från Texlaautomotive-Texteis Lda | 3 017 698 | 916 541 |
| Summa | <u>3 017 698</u> | <u>916 541</u> |

Not 11 Bokslutsdispositioner

| | <u>2022-09-01</u> | <u>2021-09-01</u> |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>-2023-08-31</u> | <u>-2022-08-31</u> |
| Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan | 373 000 | 426 000 |
| Återföring periodiseringsfond | 3 941 000 | - |
| Erhållet koncernbidrag | - | 1 763 000 |
| Summa | <u>4 314 000</u> | <u>2 189 000</u> |

Not 12 Skatt på årets resultat

| | 2022-09-01 <u>-2023-08-31</u> | 2021-09-01 <u>-2022-08-31</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Aktuell skatt för året | -1 007 747 | - |
| Aktuell skatt hänförlig till tidigare år | - | -61 880 |
| Uppskjuten skatt | -71 577 | -71 577 |
| Summa | <u>-1 079 324</u> | <u>-133 457</u> |
| Redovisat resultat före skatt | 7 846 016 | 1 094 004 |
| Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%) | -1 616 279 | -225 365 |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader | -22 004 | -25 192 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktig utdelning | 621 646 | 188 807 |
| Skatteeffekt av övriga ej skattepliktiga intäkter | 2 291 | - |
| Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat | - | -61 880 |
| Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond samt tillägg vid återföring av periodiseringsfond | -86 840 | -9 827 |
| Skattereduktion inventarieinköp 2021 | 21 862 | - |
| Redovisad skattekostnad | <u>-1 079 324</u> | <u>-133 457</u> |

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Ingående nedlagda utgifter | - | 197 686 |
| Under året genomförda omfördelningar | - | -197 686 |
| Utgående nedlagda utgifter | <u>0</u> | <u>0</u> |

2024021501247

Dokumentation av skattens utvärdering i samband med skattens utvärdering

Not 17 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

| | |
|------------------------|-------------------|
| Balanserade vinstmedel | 33 059 845 |
| Årets resultat | 6 766 692 |
| | <u>39 826 537</u> |

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

| | |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| att till aktieägarna utdelas 979,17 kr per aktie, totalt | 4 700 000 |
| att i ny räkning överförs | 35 126 537 |
| | <u>39 826 537</u> |

Not 18 Obeskattade reserver

| | <u>2023-08-31</u> | <u>2022-08-31</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan | 1 409 000 | 1 782 000 |
| Periodiseringsfond 2016/2017 | - | 3 941 000 |
| Periodiseringsfond 2017/2018 | 4 350 000 | 4 350 000 |
| Periodiseringsfond 2018/2019 | 1 250 000 | 1 250 000 |
| Summa | <u>7 009 000</u> | <u>11 323 000</u> |

Not 19 Uppskjuten skatteskuld

| | <u>2023-08-31</u> | <u>2022-08-31</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader mellan redovisade värden respektive skattemässiga restvärden på fastigheter | 715 774 | 644 197 |
| | <u>715 774</u> | <u>644 197</u> |

2024021501248

Dokumentets innehåll är skyddat av lagen om elektronisk signatur

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | <u>2023-08-31</u> | <u>2022-08-31</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Upplupna personalrelaterade kostnader | 3 933 306 | 2 989 126 |
| Övriga poster | 206 295 | 206 295 |
| Summa | <u>4 139 601</u> | <u>3 195 421</u> |

Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

| | <u>2022-09-01</u> <u>-2023-08-31</u> | <u>2021-09-01</u> <u>-2022-08-31</u> |
|---------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Avskrivningar | 1 755 624 | 2 236 334 |
| Summa | <u>1 755 624</u> | <u>2 236 334</u> |

Not 22 Likvida medel

| | <u>2023-08-31</u> | <u>2022-08-31</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banktillgodohavanden | 4 530 118 | 5 307 458 |
| Kassamedel | 25 883 | 24 515 |
| Medel på koncernkonto | 6 251 599 | 4 230 604 |
| Likvida medel i kassaflödesanalysen | <u>10 807 600</u> | <u>9 562 577</u> |

Medel på koncernkonto redovisas i balansräkningen som fordringar hos koncernföretag.

Göteborg den dag som framgår av elektronisk underskrift.

Susanne Johansson
Verkställande direktör

Bengt Bengtsson
Ordförande

Urban Jakobsson

Mats Blomberg

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektronisk underskrift.

Susanne Lindholm
Auktoriserad revisor

2024021501249

Dokumentnummer: 024021501249

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Texla Industri AB
Org.nr 556084-2220

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Texla Industri 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 Texla Industri ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 Texla Industri 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 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. Risker 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 Texla Industri 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 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 Texla Industri 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 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stenungsund, det datum som framgår av elektronisk signatur

Susanne Lindholm
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

SUSANNE LINDHOLM

Undertecknare

Serienummer: 19680201xxxx

IP: 37.123.xxx.xxx

2023-12-18 16:01:07 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>