

Årsredovisning

för

Trollenäs Schakt Aktiebolag

556251-5279

Räkenskapsåret

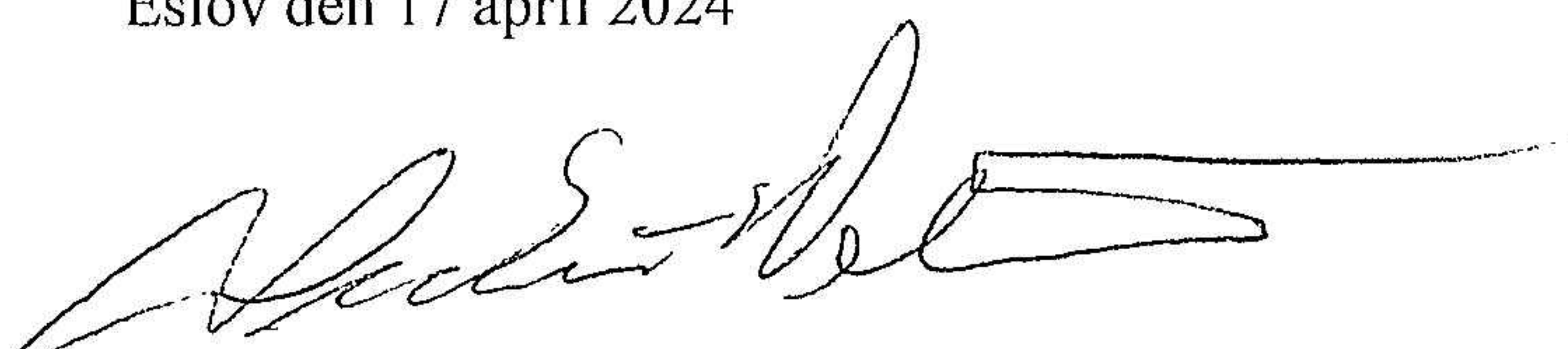
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Trollenäs Schakt Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 17 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Eslöv den 17 april 2024



Sven-Erik Nilsson

Årsredovisning

för

Trollenäs Schakt Aktiebolag

556251-5279

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och den verkställande direktören för Trollenäs Schakt Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 bedriver entreprenad- och åkeriverksamhet. Entreprenörverksamheten består till största delen av uthyrning av entreprenadmaskiner med förare och åkeriverksamheten består av specialtransporter med trailers.

Företaget har sitt säte i Eslöv.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det globala läget, höjd inflation samt ränteläget har under 2023 påverkat vår affärsvolym negativt.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2024 förväntar vi oss hålla samma omsättning som 2023. Osäkerheten ligger i den globala instabiliteten.

Hållbarhetsupplysningar

Bolaget bedriver miljöarbete löpande för att vara i fas med de krav som ställs.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Sven-Erik Nilsson	520	520
Paul Nilsson	430	430
Övriga	50	50

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	86 966	98 517	85 283	79 862
Resultat efter finansiella poster	3 154	3 310	4 526	3 696
Antal anställda	36	35	35	35
Soliditet (%)	51	46	45	46

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Jämförelseåret 2022 skiljer sig från föregående års årsredovisning pga effekt vid övergång från regelverket K2 till K3.

M
PW

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	14 270 248
årets vinst	2 318 840
	16 589 088
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (800 kr per aktie)	800 000
i ny räkning överföres	15 789 088
	16 589 088

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiefbolagslagen 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.

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

M *PR*

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	86 966 415	98 516 932
Övriga rörelseintäkter		1 719 458	1 549 203
		88 685 873	100 066 135
Rörelsens kostnader			
Direkt material och underentreprenörer		-30 662 482	-43 016 257
Övriga externa kostnader	3, 4	-20 143 179	-21 042 403
Personalkostnader	5	-25 794 955	-24 538 460
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 995 496	-7 449 730
Övriga rörelsekostnader		0	-122 737
		-84 596 112	-96 169 587
Rörelseresultat		4 089 761	3 896 548
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	32 527	245
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-967 827	-587 440
		-935 300	-587 195
Resultat efter finansiella poster		3 154 461	3 309 353
Bokslutsdispositioner	8	-178 728	-913 402
Resultat före skatt		2 975 733	2 395 951
Skatt på årets resultat	9	-656 893	-91 789
Årets resultat		2 318 840	2 304 162

2024042307593

Handwritten signature

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	10	7 515 564	7 871 169
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	31 172 230	34 832 761
Inventarier, verktyg och installationer	12	1 686 363	1 968 664
		40 374 157	44 672 594

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	13, 14	50 000	50 000
Fordringar hos koncernföretag	15	5 020 246	5 320 246
Uppskjuten skattefordran	16	16 685	8 343

Summa anläggningstillgångar 45 461 088 50 051 183

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		141 000	175 000
		141 000	175 000

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		8 203 362	11 154 256
Aktuella skattefordringar		140 592	675 190
Övriga fordringar		1 051 767	1 880 735
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	345 245	239 760
		9 740 966	13 949 941

Kassa och bank 18 9 609 626 5 423 510

Summa omsättningstillgångar 19 491 592 19 548 451

SUMMA TILLGÅNGAR 64 952 680 69 599 634

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

19, 20

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

14 270 248

12 766 085

Årets resultat

2 318 840

2 304 162

16 589 088

15 070 247

Summa eget kapital

16 709 088

15 190 247

Obeskattade reserver

21

21 012 888

20 834 160

Långfristiga skulder

22, 23

Skulder till kreditinstitut

13 213 199

15 928 244

Summa långfristiga skulder

13 213 199

15 928 244

Kortfristiga skulder

23

Skulder till kreditinstitut

4 948 742

5 613 661

Förskott från kunder

147 500

0

Leverantörsskulder

3 790 633

7 944 351

Övriga skulder

1 797 832

1 645 822

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24

3 332 798

2 443 149

Summa kortfristiga skulder

14 017 505

17 646 983

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

64 952 680

69 599 634

2024042307596

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning vid tidpunkten för övergång till BFNAR 2012:1	100 000	20 000	12 766 085	2 336 317	15 222 402
Justeringar vid övergång till BFNAR 2012:1					
Effekt av avskrivning per komponent				-40 498	-40 498
Effekt av uppskjuten skatt på temporära skillnader				8 343	8 343
Justerad ingående balans 2023-01-01	100 000	20 000	12 766 085	2 304 162	15 190 247
Ingående balans 2023-01-01					
Utdelning			-800 000		-800 000
Balanseras i ny räkning			2 304 162	-2 304 162	0
Årets resultat				2 318 840	2 318 840
Utgående balans 2023-12-31	100 000	20 000	14 270 247	2 318 840	16 709 087

RM
JW

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		3 154 461	3 309 353
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	6 684 286	6 274 523
Betald skatt		-452 395	-636 412
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		9 386 352	8 947 464
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		34 000	32 090
Förändring av kundfordringar		2 950 894	-1 774 746
Förändring av kortfristiga fordringar		723 483	-163 695
Förändring av leverantörsskulder		-4 153 718	2 118 051
Förändring av kortfristiga skulder		1 510 918	217 539
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 451 929	9 376 703
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-469 892	-1 293 693
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 517 043	1 198 800
Förändring av övriga finansiella fordringar		300 000	200 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 347 151	105 107
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-6 812 964	-9 160 386
Utbetald utdelning		-800 000	-800 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 612 964	-9 960 386
Årets kassaflöde		4 186 116	-478 576
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		5 423 510	5 902 086
Likvida medel vid årets slut		9 609 626	5 423 510

2024042307597

Mu *Pf*

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Vid övergången till BFNAR 2012:1 (K3) har följande poster i ingångsbalansräkningen räknats om:

- Avskrivningar på fastighet, pga komponentindelning
- Uppskjuten skatt på temporära skillnader
- Årets resultat

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

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.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Mik

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:

Stomme/Fasad/Fönster	33 år
El	33
Tak	30
Värmesystem	20
Ventilation	20
Portar	20
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet 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 överförs 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.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

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

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

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.

Mu PR

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen Kap 1 § 3:7 upprättas ingen koncernredovisning.

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.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

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.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Mu Jof

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Uthyrning av entreprenadmaskiner med förare	36 267 686	44 665 239
Specialtransport med trailers	50 698 650	53 851 599
Övrigt	80	94
	86 966 416	98 516 932

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 206 803 kronor (211 343 kr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	117 243	116 532
Senare än ett år men inom fem år	70 155	170 508
	187 398	287 040

Leasingen avser till största del kostnader för leasingbilar.

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.

	2023	2022
Revisorsringen i Eslöv AB		
Revisionsuppdrag	28 450	27 688
Övriga tjänster	1 325	11 438
	29 775	39 126
Mazars AB		
Revisionsuppdrag	55 000	0
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	5 000	0
	60 000	0

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	35	34
	36	35

Mu MF

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	875 000	890 591
Övriga anställda	15 883 265	14 951 272
	16 758 265	15 841 863

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	163 873	215 353
Pensionskostnader för övriga anställda	1 125 483	936 557
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	5 765 972	5 377 465
	7 055 328	6 529 375

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

23 813 593 **22 371 238**

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	32 527	245
	32 527	245

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	967 827	587 440
	967 827	587 440

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Förändring av överavskrivningar	-897 272	913 402
Förändring av periodiseringsfond	1 076 000	0
	178 728	913 402

Mikael

2024042307603

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	665 235	100 132
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-8 342	-8 343
Totalt redovisad skatt	656 893	91 789

Förändring avseende jämförelsetalet för uppskjuten skatt beror på effekten vid övergång från regelverket K2 till K3.

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		2 975 733		2 395 951
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-613 001	20,60	-493 565
Ej avdragsgilla kostnader		-42 336		-19 278
Ej skattepliktiga intäkter		161		31
Övrigt		-1 717		
Skattereduktion inventarier				421 023
Redovisad effektiv skatt	22,07	-656 893	3,83	-91 789

Not 10 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 920 308	10 920 308
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 920 308	10 920 308
Ingående avskrivningar	-3 049 139	-2 693 527
Årets avskrivningar	-355 605	-355 612
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 404 744	-3 049 139
Utgående redovisat värde	7 515 564	7 871 169

Förändring avseende jämförelsetalet för avskrivningar beror på effekten vid övergång från regelverket K2 till K3.

Mu *per*

2024042307604

2024042307605

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	65 859 264	60 997 201
Inköp	3 474 038	7 761 573
Försäljningar/utrangeringar	-4 277 000	-2 899 510
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	65 056 302	65 859 264
Ingående avskrivningar	-31 026 503	-27 448 626
Försäljningar/utrangeringar	4 071 167	2 877 360
Årets avskrivningar	-6 928 736	-6 455 237
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 884 072	-31 026 503
Utgående redovisat värde	31 172 230	34 832 761

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 676 703	8 036 640
Inköp	428 854	766 321
Försäljningar/utrangeringar	0	-126 258
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 105 557	8 676 703
Ingående avskrivningar	-6 708 039	-6 193 973
Försäljningar/utrangeringar	0	124 815
Årets avskrivningar	-711 155	-638 881
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 419 194	-6 708 039
Utgående redovisat värde	1 686 363	1 968 664

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 14 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Trofast AB	100	100	500	50 000
				50 000

2024042307606

Not 15 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 320 246	5 520 246
Avgående fordringar	-300 000	-200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 020 246	5 320 246
Utgående redovisat värde	5 020 246	5 320 246

Not 16 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Uppskjuten skatt på temporära skillnader 2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattepliktiga temporära skillnader	16 685	16 685
	16 685	16 685

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Skattepliktiga temporära skillnader	8 343	8 343
	8 343	8 343

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	263 350	115 138
Första förhöjd leasing	81 895	124 622
	345 245	239 760

Not 18 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	2 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal aktier	1 000	100
	1 000	

Me GW

2024042307607

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	14 270 248
årets vinst	2 318 840
	16 589 088

disponeras så att

till aktieägare utdelas

i ny räkning överföres

800 000
15 789 088
16 589 088

Not 21 Obeskattade reserver

2023-12-31

2022-12-31

Ack överavskrivningar

Periodiseringsfond 2023

19 936 888	20 834 160
1 076 000	0
21 012 888	20 834 160

Not 22 Långfristiga skulder

2023-12-31

2022-12-31

Förfaller senare än fem år efter balansdagen

3 545 658	4 924 662
3 545 658	4 924 662

Not 23 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 18 161 941 kronor (21 541 905 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

2023-12-31

2022-12-31

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

13 213 199	15 928 244
13 213 199	15 928 244

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

4 948 742	5 613 661
4 948 742	5 613 661

Mu PH

2024042307608

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	361 169	155 762
Upplupen semesterlöneskuld	2 299 654	2 371 128
Övriga interimsskulder	671 976	45 000
	3 332 799	2 571 890

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	-7 995 496	-7 449 730
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	1 311 210	1 175 207
	-6 684 286	-6 274 523

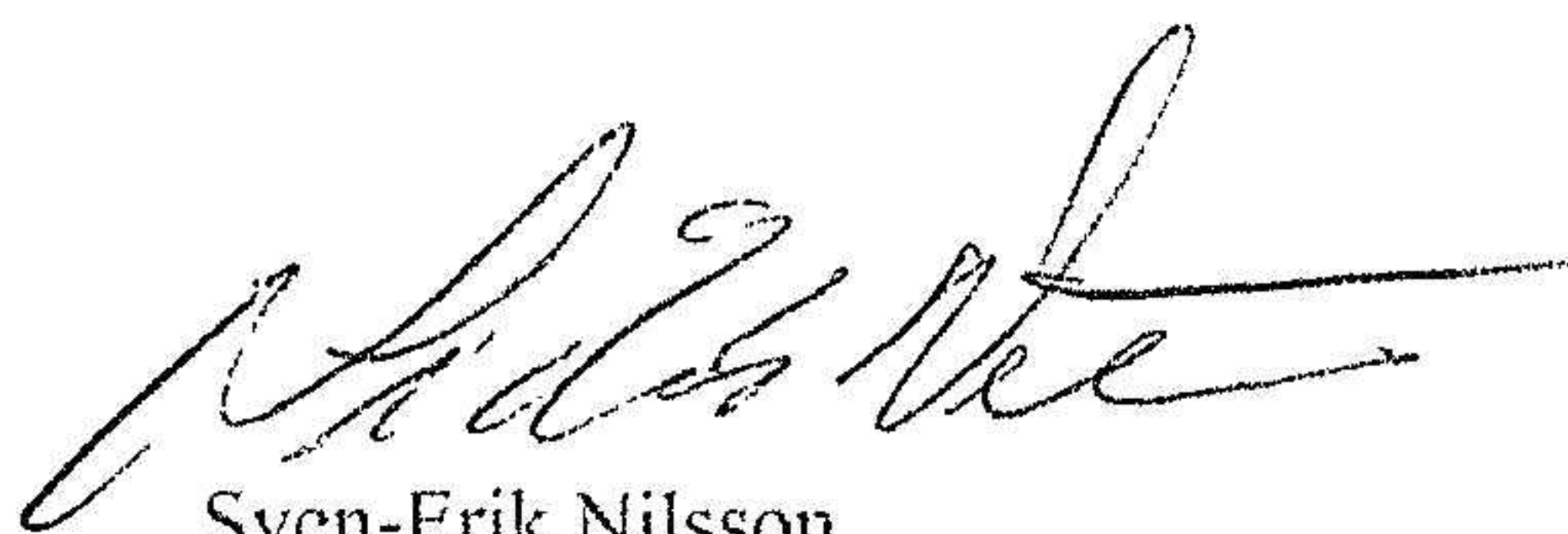
Not 26 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckningar	3 550 000	3 550 000
Fastighetsinteckningar	8 000 000	8 000 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	11 342 352	27 369 260
Andra ställda säkerheter, generell borgen dotterbolag	6 442 054	6 888 910
	29 334 406	45 808 170

Eslöv den 17 april 2024



Paul Nilsson
Verkställande direktör



Sven-Erik Nilsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 17 april 2024

Mazars AB



Mattias Kristensson
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Trollenäs Schakt AB

Org. nr 556251-5279

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Trollenäs Schakt AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Trollenäs Schakt AB:s finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Trollenäs Schakt AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-03-14 med omodifierade uttalanden i rapporten om årsredovisningen. Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23§ aktiebolagslagen.
- Kopia av underrättelser enligt 9 kap 23a§ aktiebolagslagen.

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 på 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

Våra 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 på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Trolleås Schakt AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Trolleås Schakt AB enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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. Den 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Eslöv 2024-04-17

Mazars AB

Mattias Kristensson

Auktoriserad revisor