

Årsredovisning
för
Tollenäs Group AB
556745-8822

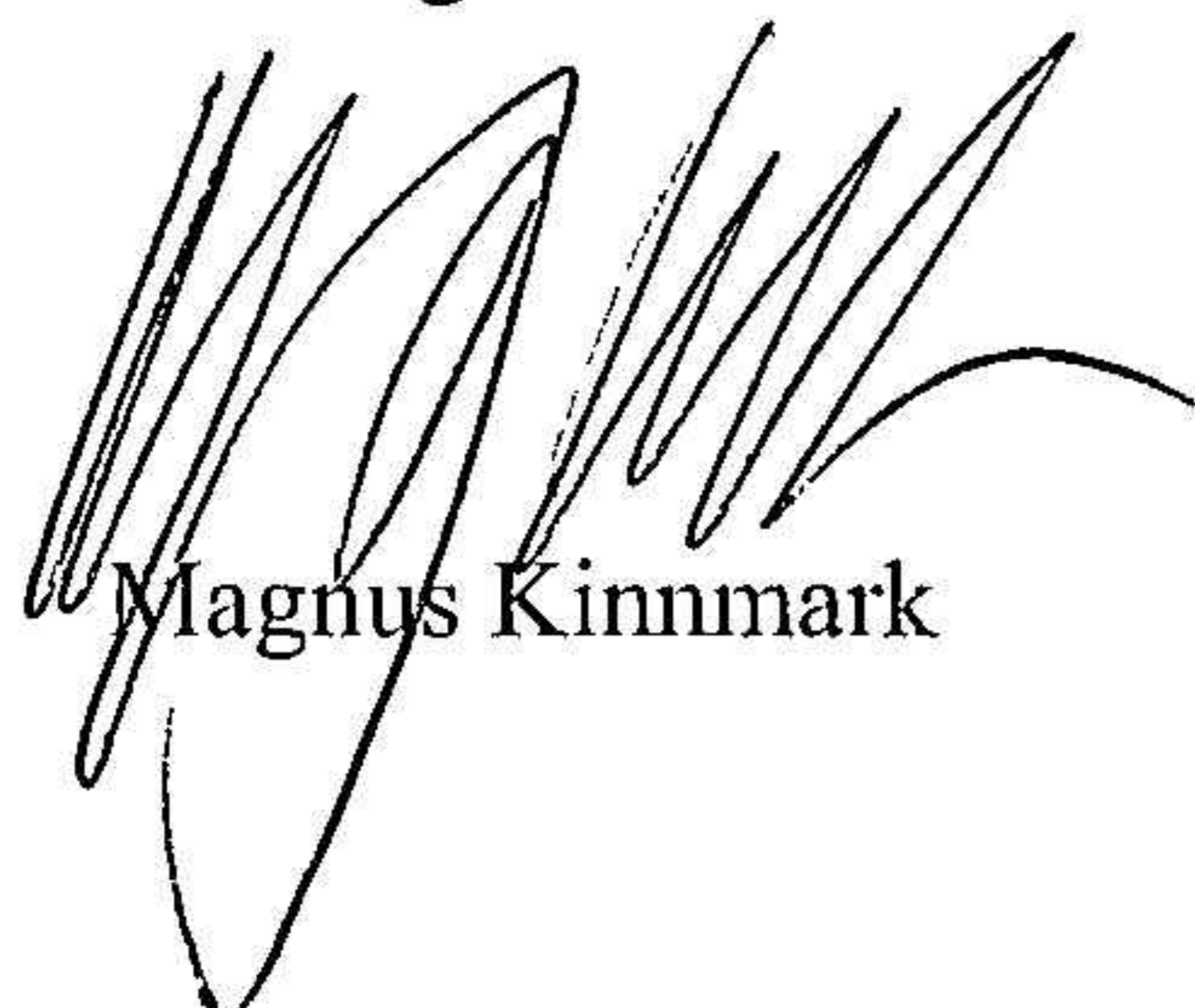
Räkenskapsåret
2023


Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Tollenäs Group AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-10. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stenungsund 2024-06-10


Magnus Kinnmark



Styrelsen för Tollenäs Group AB 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

Verksamheten

Bolaget bedriver campingverksamhet i Västra Götaland samt uthyrning av arrenderade bostäder runt om i Sverige. Förvaltar även två fastigheter i Munkedal.

Allmänt om verksamheten

Den stora omsättningsökningen beror på att bolaget tagit in större projekt under 2023.

Företaget har sitt säte i GÖTEBORG.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	92 166	56 078	37 883	27 396
Resultat efter finansiella poster	24 064	2 493	2 181	1 246
Soliditet (%)	56	60	42	50

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	9 568 410	3 226 751	12 895 161
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		3 226 751	-3 226 751	0
Årets resultat			14 363 277	14 363 277
Belopp vid årets utgång	100 000	12 795 161	14 363 277	27 258 438

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	12 795 161
årets vinst	14 363 277
	27 158 438
disponeras så att i ny räkning överföres	27 158 438
	27 158 438

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



Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		92 166 264	56 078 441
Övriga rörelseintäkter		3 990 859	241 694
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		96 157 123	56 320 135
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-6 854 367	-3 115 704
Övriga externa kostnader		-59 624 027	-43 448 875
Personalkostnader	2	-3 990 904	-6 210 105
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 292 384	-878 563
Summa rörelsekostnader		-71 761 682	-53 653 247
Rörelseresultat		24 395 441	2 666 888
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		20 348	330
Räntekostnader och liknande resultatposter		-351 707	-207 648
Summa finansiella poster		-331 359	-207 318
Resultat efter finansiella poster		24 064 082	2 459 570
Bokslutsdispositioner	3		
Erhållna koncernbidrag		0	2 648 975
Förändring av periodiseringsfonder		-5 920 331	-980 245
Summa bokslutsdispositioner		-5 920 331	1 668 730
Resultat före skatt		18 143 751	4 128 300
Skatter			
Skatt på årets resultat		-3 780 474	-901 549
Årets resultat		14 363 277	3 226 751

2024062021988



Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter

4

0

0

Summa immateriella anläggningstillgångar

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

5

9 480 351

6 371 055

Inventarier, verktyg och installationer

6

9 935 266

5 119 781

Summa materiella anläggningstillgångar

19 415 617

11 490 836

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

7

6 333 350

6 333 350

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

8

650 000

0

Andra långfristiga värdepappersinnehav

9

750 000

420 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

7 733 350

6 753 350

Summa anläggningstillgångar

27 148 967

18 244 186

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

20 143 174

3 608 132

Övriga fordringar

473 306

774 698

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2 210 755

0

Summa kortfristiga fordringar

22 827 235

4 382 830

Kassa och bank

Kassa och bank

12 541 299

4 192 893

Summa kassa och bank

12 541 299

4 192 893

Summa omsättningstillgångar

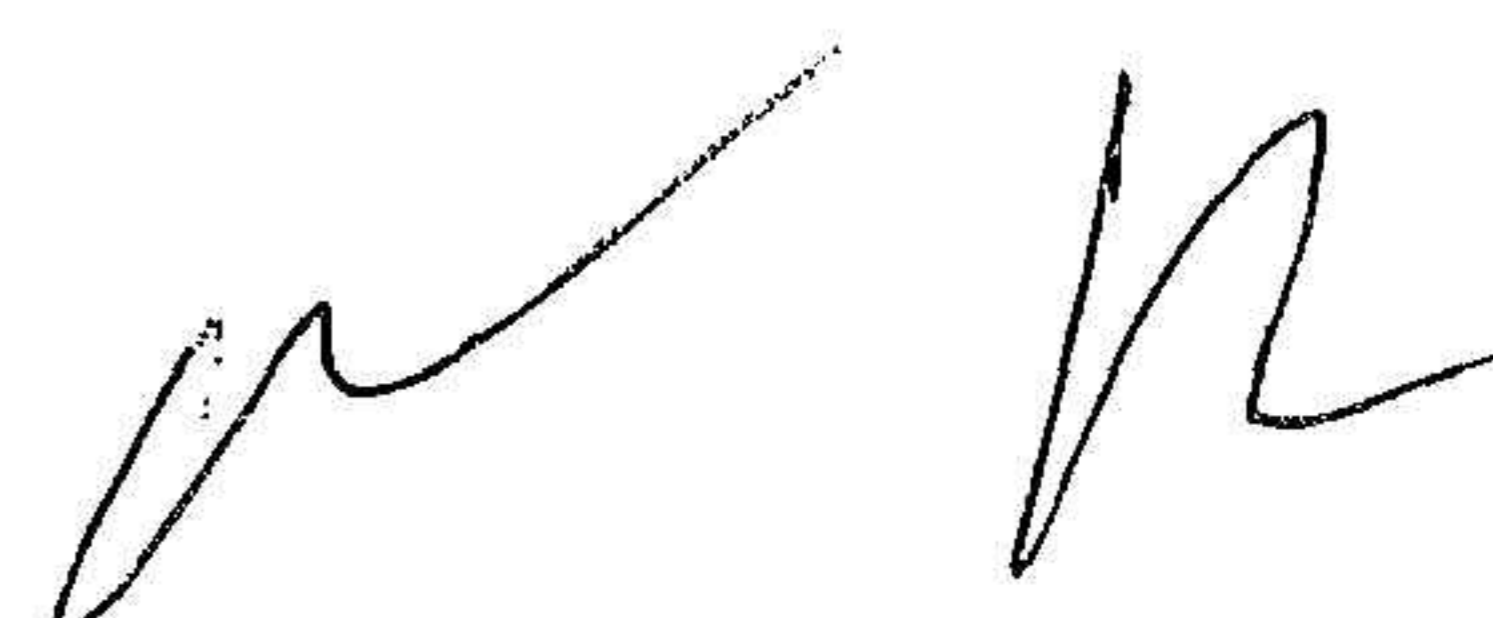
35 368 534

8 575 723

SUMMA TILLGÅNGAR

62 517 501

26 819 909



Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

12 795 161

9 568 410

Årets resultat

14 363 277

3 226 751

Summa fritt eget kapital

27 158 438

12 795 161

Summa eget kapital

27 258 438

12 895 161

Obeskattade reserver

10

Periodiseringsfonder

9 932 187

4 011 856

Summa obeskattade reserver

9 932 187

4 011 856

Långfristiga skulder

11

Övriga skulder till kreditinstitut

4 584 875

5 784 875

Övriga skulder

774 149

172 565

Summa långfristiga skulder

5 359 024

5 957 440

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

600 000

0

Leverantörsskulder

4 199 639

1 785 564

Skatteskulder

3 117 881

203 430

Övriga skulder

3 537 014

1 084 075

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

8 513 318

882 383

Summa kortfristiga skulder

19 967 852

3 955 452

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

62 517 501

26 819 909



Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider i %.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	2%
Markanläggningar	5%
Inventarier, verktyg och installationer	20%

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	8	11

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	0	2 648 975
Avsättning till periodiseringsfond	-6 231 656	-1 350 000
Återföring från periodiseringsfond	311 325	369 755
	-5 920 331	1 668 730

Not 4 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 150 000	6 150 000
Försäljningar/utrangeringar	-2 950 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 200 000	6 150 000
Ingående avskrivningar	-6 150 000	-6 062 712
Försäljningar/utrangeringar	2 950 000	0
Årets avskrivningar		-87 288
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 200 000	-6 150 000
Utgående redovisat värde	0	0



2024062021992

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 670 914	7 670 914
Inköp	3 300 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 970 914	7 670 914
Ingående avskrivningar	-1 299 859	-1 119 823
Årets avskrivningar	-190 704	-180 036
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 490 563	-1 299 859
Utgående redovisat värde	9 480 351	6 371 055

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 048 566	3 121 483
Inköp	5 917 165	4 927 083
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 965 731	8 048 566
Ingående avskrivningar	-2 928 785	-2 317 546
Årets avskrivningar	-1 101 680	-611 239
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 030 465	-2 928 785
Utgående redovisat värde	9 935 266	5 119 781

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 333 350	6 300 000
Inköp		33 350
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 333 350	6 333 350
Utgående redovisat värde	6 333 350	6 333 350

Not 8 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	650 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	650 000	0
Utgående redovisat värde	650 000	0

2024062021993

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

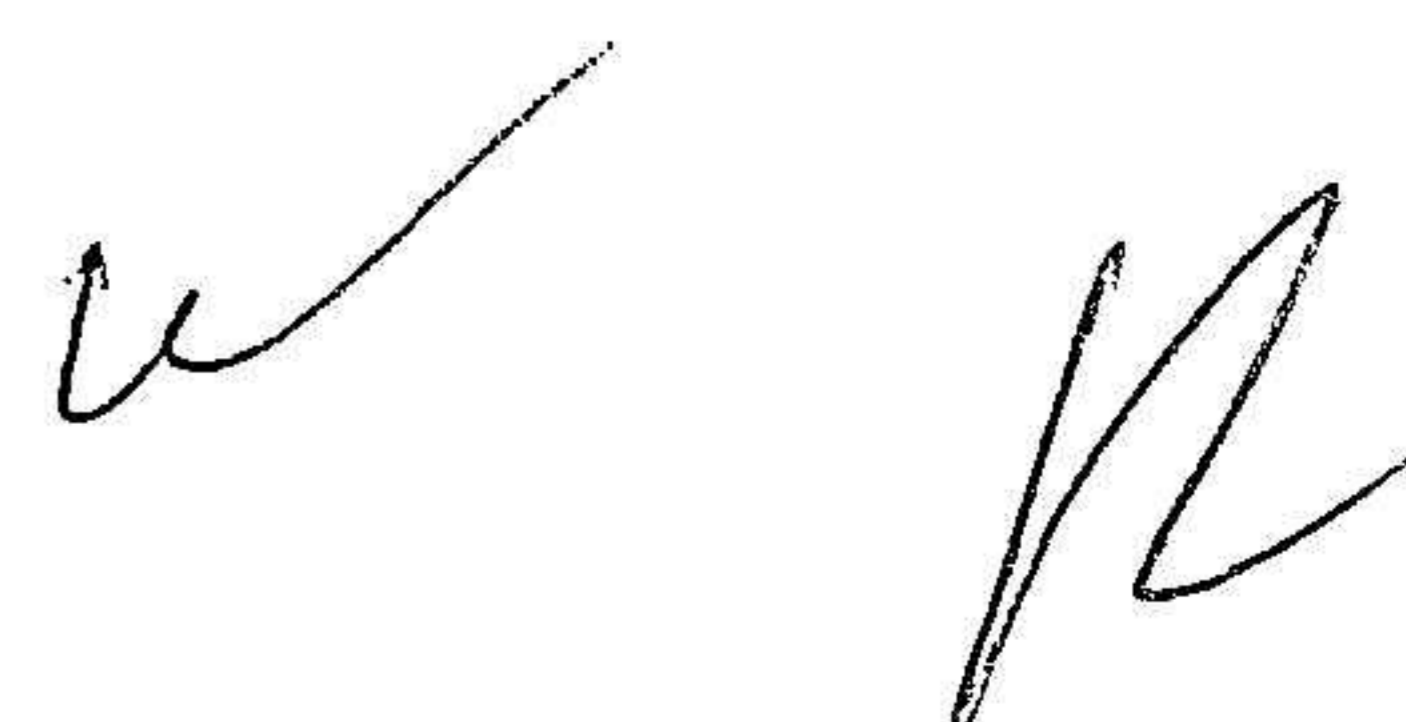
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	420 000	60 000
Inköp	330 000	360 000
Försäljningar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	750 000	420 000
Utgående redovisat värde	750 000	420 000

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2017	0	311 325
Periodiseringsfond 2018	1 164 521	1 164 521
Periodiseringsfond 2019	646 010	646 010
Periodiseringsfond 2021 - nr 2	540 000	540 000
Periodiseringsfond vid 2002 års taxering	1 350 000	1 350 000
Periodiseringsfond 2023	6 231 656	0
	9 932 187	4 011 856
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	2 046 030	826 442

Not 11 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än ett år men inom fem år efter balansdagen		
Lån Swedbank	4 584 875	3 000 000
	4 584 875	3 000 000

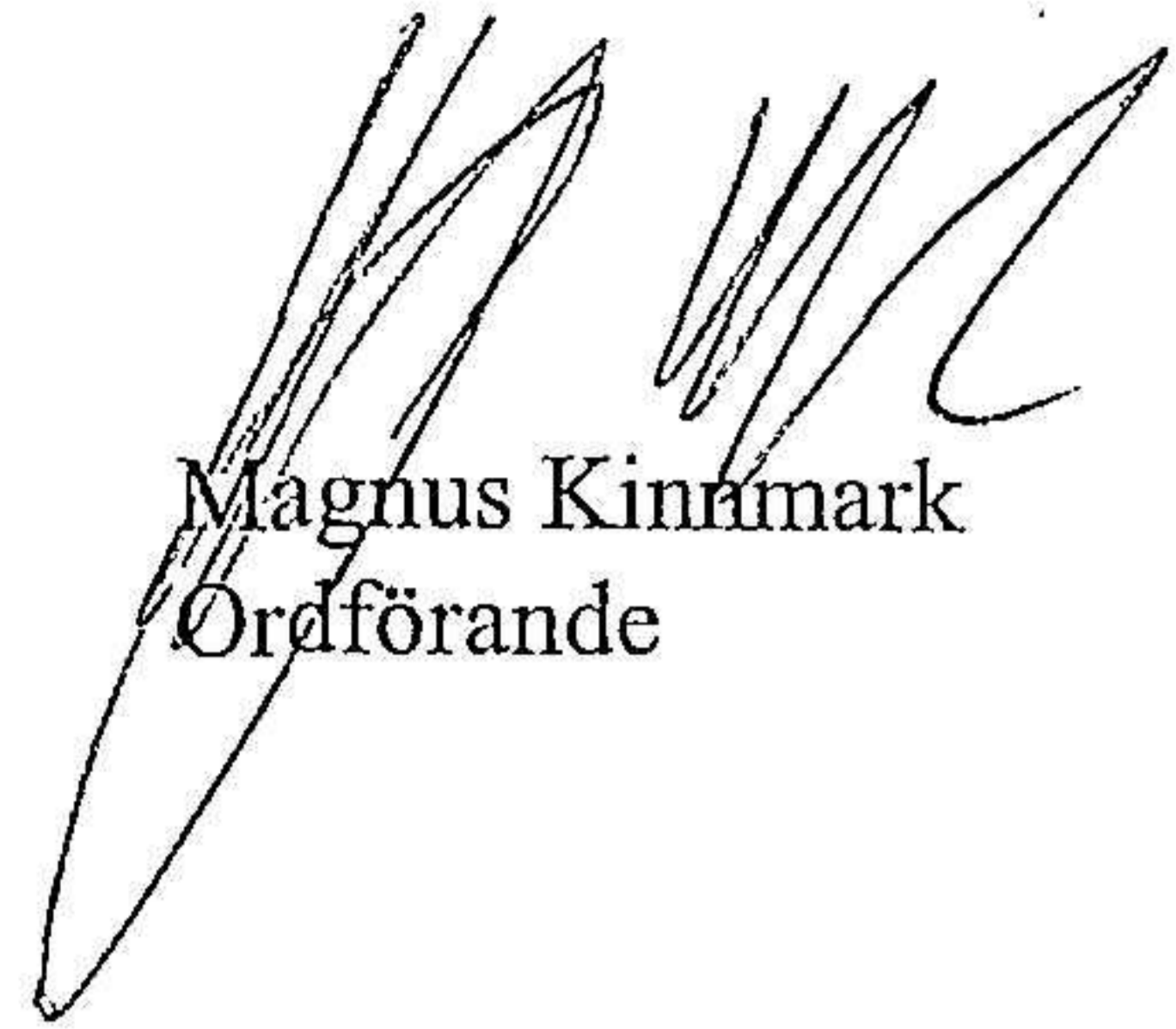


2024062021994

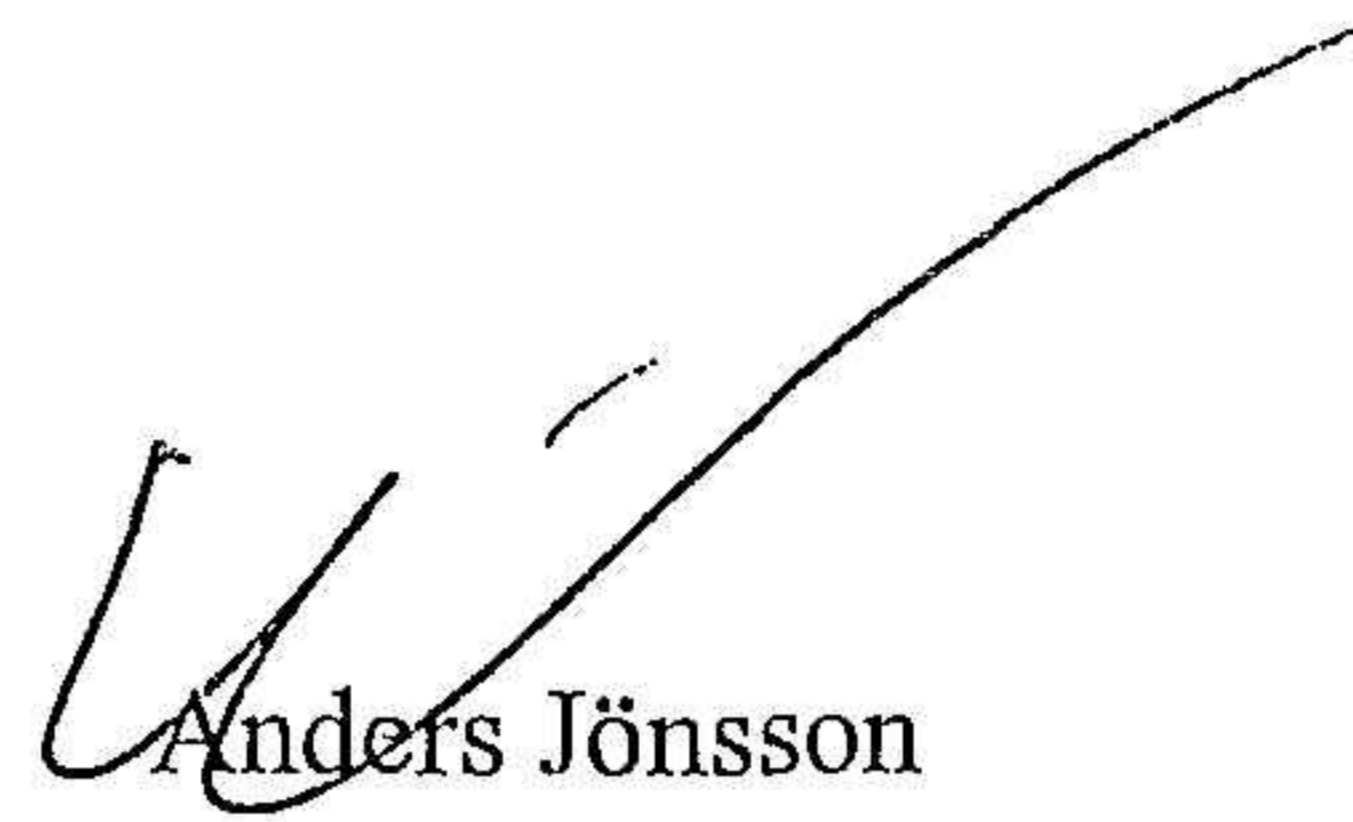
Not 12 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 300 000	1 300 000
	1 300 000	1 300 000

Stenungsund 2024 - 06-10




Magnus Kinnmark
Ordförande



Anders Jönsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024 - 06-10



Tobias Benne
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tollenäs Group AB
Org.nr 556745-8822

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tollenäs Group AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tollenäs Group ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Tollenäs Group AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Tollenäs Group AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Tollenäs Group AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

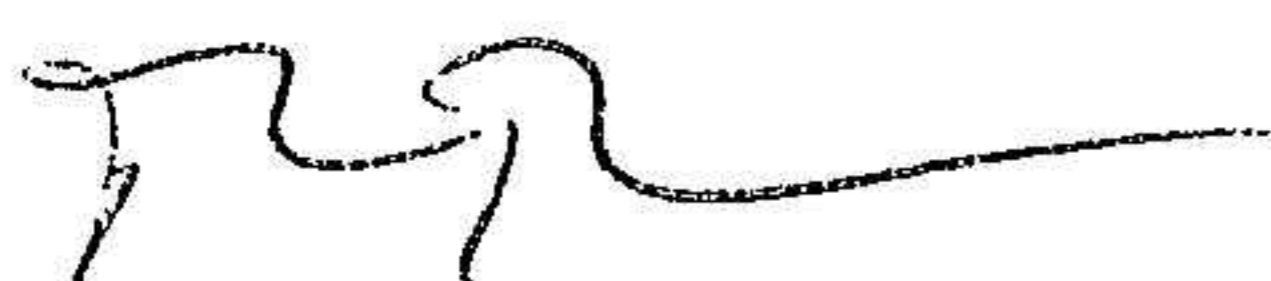
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 10 juni 2024



Tobias Benne
Godkänd revisor