

Årsredovisning för

Terco I&S AB

556400-8588

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.



Lars Aström
Verkställande direktör

Kungens Kurva 2024-06-17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Terco I&S AB, 556400-8588, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamhet: Terco I & S bildades 1963. Bolaget bedriver utveckling, tillverkning och försäljning av produkter för teknisk utbildning. Bolaget är certifierat för ett kvalitetsledningssystem enligt ISO9001:2008

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	16 472 604	17 769 103	15 728 128	17 038 113
Rörelseresultat	-2 266 830	1 107 291	-1 168 682	-196 922
Resultat efter finansiella poster	-2 292 350	1 097 201	-1 176 142	-380 089
Rörelsemarginal %	-13,8	6,2	-7,4	-1,2
Avkastning på totalt kapital %	-20,3	8,2	-9,3	-2
Avkastning på sysselsatt kapital %	-42,5	12,3	-18,1	-3,1
Avkastning på eget kapital %	-133,6	36,5	-61,5	-12,3
Balansomslutning	11 176 615	13 562 056	12 448 051	9 856 399
Kassalikviditet %	66,1	90,9	74,1	91,3
Soliditet %	15,4	22	15	31

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	20 000	1 791 289	1 097 201
Balanseras i ny räkning			1 097 201	-1 097 201
Erhållna aktieägartillskott			1 000 000	
Årets resultat				-2 292 350
Utgående balans	100 000	20 000	3 888 490	-2 292 350

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	3 888 490
Årets resultat	-2 292 350
Medel att disponera	1 596 140
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	1 596 140
Summa	1 596 140

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		16 472 604	17 769 103
Förändring av lager av färdiga varor, av varor under tillverkning och pågående arbeten för annans räkning		433 654	0
Övriga rörelseintäkter		246 343	552 315
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		17 152 601	18 321 418
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-9 489 125	-8 013 868
Övriga externa kostnader		-2 800 390	-3 049 401
Personalkostnader	2	-7 126 857	-6 150 858
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 059	0
Summa rörelsens kostnader		-19 419 431	-17 214 127
Rörelseresultat		-2 266 830	1 107 291
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 827	2 392
Räntekostnader och liknande resultatposter		-27 347	-12 482
Summa resultat från finansiella poster		-25 520	-10 090
Resultat efter finansiella poster		-2 292 350	1 097 201
Resultat före skatt		-2 292 350	1 097 201
Årets resultat		-2 292 350	1 097 201

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	42 821	0
Summa materiella anläggningstillgångar		42 821	0
Summa anläggningstillgångar		42 821	0
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		3 966 032	3 760 182
Varor under tillverkning		1 288 892	2 368 896
Färdiga varor och handelsvaror		1 795 408	2 423 904
Förskott till leverantörer		220 057	879 865
Summa varulager m.m.		7 270 389	9 432 847
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 067 317	3 966 056
Aktuell skattefordran		89 265	18 874
Övriga fordringar		219 470	25 358
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		413 937	118 112
Summa kortfristiga fordringar		2 789 989	4 128 400
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 073 416	809
Summa kassa och bank		1 073 416	809
Summa omsättningstillgångar		11 133 794	13 562 056
SUMMA TILLGÅNGAR		11 176 615	13 562 056

2024061822185

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital**120 000****120 000****Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

3 888 490

1 791 289

Årets resultat

-2 292 350

1 097 201

Summa fritt eget kapital**1 596 140****2 888 490****Summa eget kapital****1 716 140****3 008 490****Långfristiga skulder**

Skulder till koncernföretag

3 611 899

6 011 899

Summa långfristiga skulder**3 611 899****6 011 899****Kortfristiga skulder**

Förskott från kunder

3 671 587

1 742 222

Leverantörsskulder

922 230

784 733

Checkräkningskredit

0

774 890

Övriga skulder

405 490

324 044

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

849 269

915 778

Summa kortfristiga skulder**5 848 576****4 541 667****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****11 176 615****13 562 056**

2024061822186

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Andrag görs för lämnade rabatter.

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	<i>Procent</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet, varmed hänsyn tagits till inkurans. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att föra fram varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen [eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp]. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baserad på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Bolaget redovisar inga uppskjutna skattefordringar på underskottsavdrag.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Sverige	12	12
Medelantalet anställda	12	12

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Övriga anställda	4 962 258	4 370 414
Summa	4 962 258	4 370 414

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Pensionskostnader		
Övriga anställda	384 535	337 743
Summa pensionskostnader	384 535	337 743
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 693 998	1 361 532
Summa	2 078 533	1 699 275

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	726 603	726 603
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	45 880	
Utgående anskaffningsvärden	772 483	726 603
Ingående avskrivningar	-726 603	-726 603
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-3 059	
Utgående avskrivningar	-729 662	-726 603
Redovisat värde	42 821	0

Not 4 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller 2-5 år från balansdagen

	2023-12-31	2022-12-31
Amortering	3 611 899	6 011 899
Summa	3 611 899	6 011 899

Not 5 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Checkräkningskredit	0	-774 890

Kommentar till not

Bolagets checkräkningskredit uppgår till 1 000 tkr.

Not 6 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

<i>Typ av säkerhet</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Företagsinteckningar	15 500 000	15 500 000
Andra ställda säkerheter	7 950 000	7 950 000
Summa ställda säkerheter	23 450 000	23 450 000

Kommentar till not

Företagsinteckningar om 7 950 tkr, har lämnats som säkerhet till kreditinstitut.

Not 7 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterbolag till Capström AB, org nr 556846-4829.

Inga försäljningar till eller inköp från koncernbolag har skett under räkenskapsåret eller föregående år.

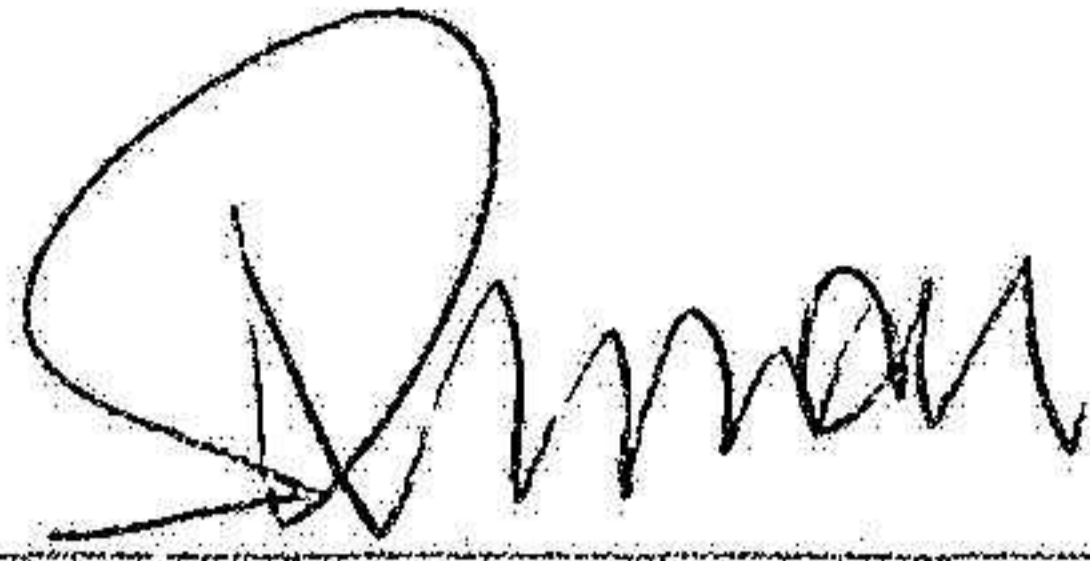
Not 8 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Underskrifter

Kungens kurva



2024-06-17

Lars Åström

Datum

Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-17

BDO Mälardalen AB



Joakim Viberg

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i TERCO I & S AB
Org.nr. 556400-8588

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TERCO I & S AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TERCO I & S ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat 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 TERCO I & S 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.

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

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 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 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 TERCO I & S AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till TERCO I & S AB enligt god revisors sed 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. 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 revisions sed 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 revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 17 juni 2024

BDO Mälardalen AB



Joakim Viberg

Auktoriserad revisor