

Årsredovisning för

Cargobike of Sweden AB

556729-2759

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

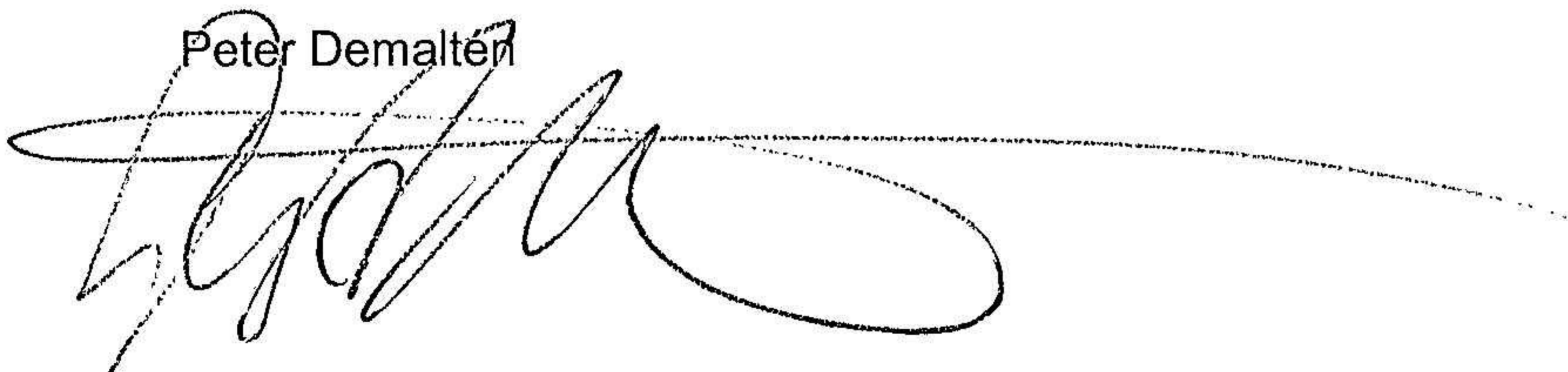
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Cargobike of Sweden AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Malmö 2023-06-28

Peter Demaltén



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Cargobike of Sweden AB, 556729-2759, får härmed avge årsredovisning för 2022.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver import och försäljning av cyklar.

Företaget är sedan 2016-12-01 ett helägt dotterbolag till TGD Holding AB, 559071-9463 med säte i Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningen har fortsatt öka, allt sedan verksamheten startades upp.

Bolagets tidigare risker och exponering med anledning av internationell handel kvarstår. I övrigt har inga väsentliga händelser inträffat under året.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning	82 972 849	60 178 970	47 052 459	38 876 647
Resultat efter finansiella poster	8 394 386	5 803 648	5 371 765	1 649 909
Soliditet, %	9	16	24	33

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	3 078 227	12 524
Omföring av föreg års vinst		12 524	-12 524
Årets resultat			271 202
Vid årets slut	100 000	3 090 751	271 202

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	3 090 751
årets resultat	271 202
Totalt	3 361 953
disponeras för	
balanseras i ny räkning	3 361 953
Summa	3 361 953

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		82 972 849	60 178 970
Övriga rörelseintäkter	2	1 024 022	211 139
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		83 996 871	60 390 109
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-53 801 080	-38 688 873
Övriga externa kostnader		-10 924 012	-7 898 053
Personalkostnader	3	-10 600 739	-7 848 023
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-113 493	-85 845
Övriga rörelsekostnader		-262 725	-27 329
Summa rörelsekostnader		-75 702 049	-54 548 123
Rörelseresultat		8 294 822	5 841 986
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		278 630	158
Räntekostnader och liknande resultatposter		-179 066	-38 496
Summa finansiella poster		99 564	-38 338
Resultat efter finansiella poster		8 394 386	5 803 648
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-8 000 000	-6 025 000
Förändring av periodiseringsfonder		-25 000	303 000
Förändring av överavskrivningar		23 749	-15 740
Summa bokslutsdispositioner		-8 001 251	-5 737 740
Resultat före skatt		393 135	65 908
Skatter			
Skatt på årets resultat		-121 933	-53 384
Årets resultat		271 202	12 524

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	0	213 850
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	213 850
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	325 529	281 767
Summa materiella anläggningstillgångar		325 529	281 767
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	1	1
Andra långfristiga fordringar	7	2 087 420	1 808 740
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 087 421	1 808 741
Summa anläggningstillgångar		2 412 950	2 304 358
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		21 421 139	7 282 243
Summa varulager		21 421 139	7 282 243
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		7 021 924	3 691 764
Fordringar hos koncernföretag		4 465 418	4 323 531
Övriga fordringar	8	10 457 511	4 942 640
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 055 527	596 848
Summa kortfristiga fordringar		23 000 380	13 554 783
Kassa och bank			
Kassa och bank		504 304	977 841
Summa kassa och bank		504 304	977 841
Summa omsättningstillgångar		44 925 823	21 814 867
SUMMA TILLGÅNGAR		47 338 773	24 119 225

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 090 751	3 078 227
Årets resultat		271 202	12 524
Summa fritt eget kapital		3 361 953	3 090 751
Summa eget kapital		3 461 953	3 190 751
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	9	809 000	784 000
Ackumulerade överavskrivningar		0	23 749
Summa obeskattade reserver		809 000	807 749
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	10	6 249 565	0
Förskott från kunder		0	870 741
Leverantörsskulder		1 751 344	524 837
Skulder till koncernföretag		20 960 103	15 149 032
Övriga skulder		12 158 683	2 157 488
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 948 125	1 418 627
Summa kortfristiga skulder		43 067 820	20 120 725
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		47 338 773	24 119 225

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	152 840	124 887
Vinstavyttring inventarier	123 690	0
Erhållna bidrag anställda	392 497	86 039
Erhållna skadestånd	350 000	0
Övrigt	4 995	213
Summa	1 024 022	211 139

Not 3 Personal

Personal

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Medelantalet anställda	16	14
Summa	16	14

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	213 850	0
-Nyanskaffningar	0	213 850
-Avyttringar och utrangeringar	-213 850	0
	0	213 850
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Årets avskrivning enligt plan	0	0
	0	0
Redovisat värde vid årets slut	0	213 850

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	597 324	357 352
-Nyanskaffningar	157 255	245 272
-Avyttringar och utrangeringar	0	-5 300
	<u>754 579</u>	<u>597 324</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-315 557	-235 012
-Avyttringar och utrangeringar	0	5 300
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-113 493	-85 845
	<u>-429 050</u>	<u>-315 557</u>
Redovisat värde vid årets slut	325 529	281 767

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1	1
Redovisat värde vid årets slut	1	1

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 808 740	812 200
-Kursförändringar	278 680	92 170
-Tillkommande fordringar	0	904 370
Redovisat värde vid årets slut	2 087 420	1 808 740

Not 8 Övriga fordringar

I "Övriga fordringar" ingår bl a en Tullgaranti på 3 328 566 kronor. Detta belopp har påförts av Tullverket och syftar till att säkra en potentiell framtida tullskuld beroende på utfallet av en icke avslutad utredning hos Tullverket som Bolaget saknar insyn i.

Not 9 Periodiseringsfonder

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	0	153 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	631 000	631 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	178 000	0
	<u>809 000</u>	<u>784 000</u>

Not 10 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kreditlimit	9 000 000	2 000 000
Outnyttjad del	-2 750 435	-2 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	6 249 565	0

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	4 000 000	4 000 000
Bankgarantier	983 794	983 794
Summa ställda säkerheter	4 983 794	4 983 794

Underskrifter

Malmö 2023-06-28

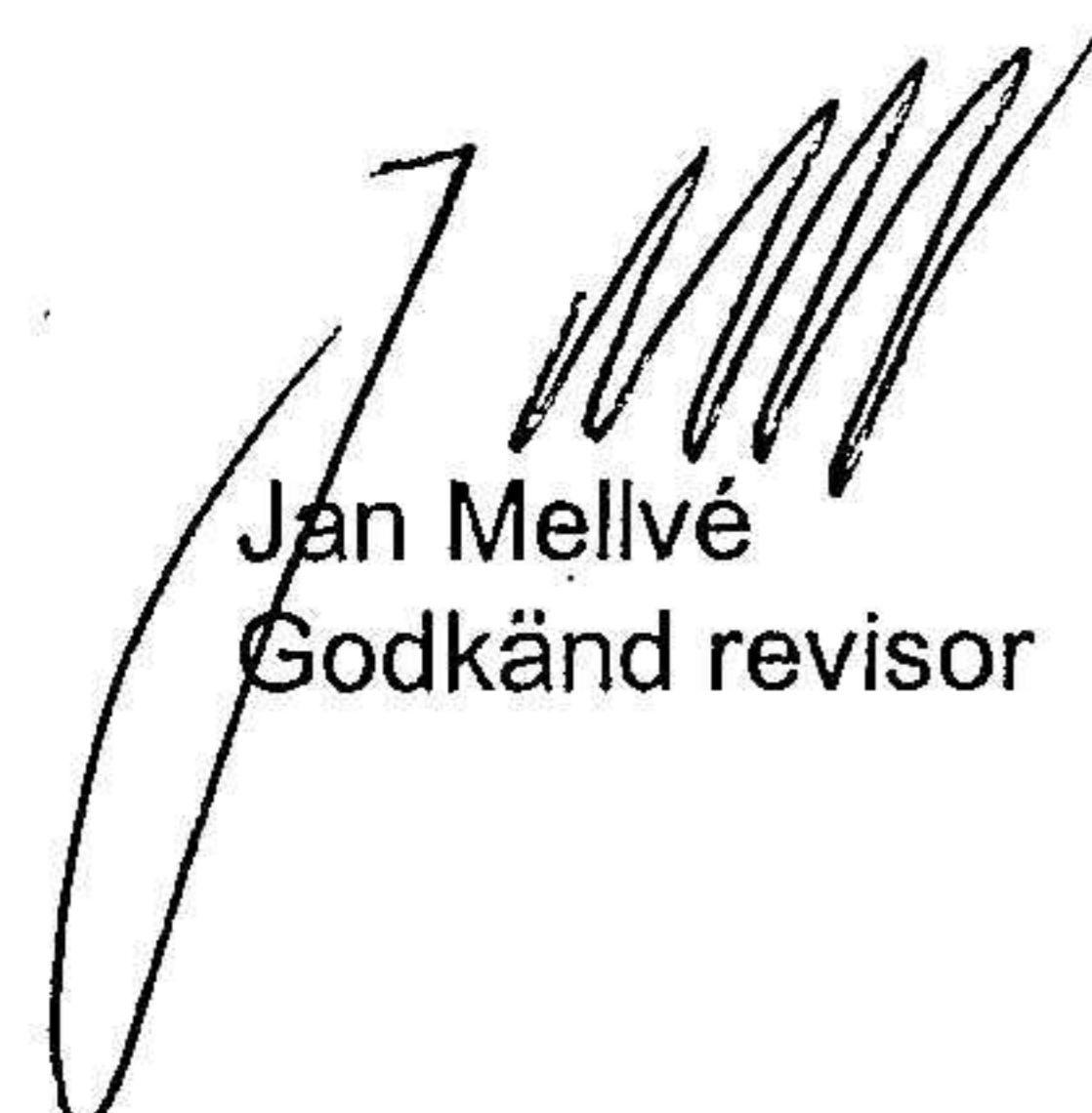


Peter Demaltén
Verkställande direktör



Peter Johnsson
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2023



Jan Mellvé
Godkänd revisor

k=20230705;2023070605694

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cargobike of Sweden AB, org.nr 556729-2759

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cargobike of Sweden AB för år 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cargobike of Sweden ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Cargobike of Sweden 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 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 på fel, 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 Cargobike of Sweden AB för år 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Cargobike of Sweden 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. 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

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

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

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

Malmö den 28 juni 2023

Jan Mellvé

Godkänd revisor