

Årsredovisning för

T B FORDONSERVICE I PARTILLE AB

556367-8571

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i T B FORDONSERVICE I PARTILLE AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 5/2-2024. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Partille den 5/2-2024

Tage Blom



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för T B FORDONSERVICE I PARTILLE AB, 556367-8571 får härmed avge årsredovisning för 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget, med säte i Göteborgs kommun, utför person- och lastbilsreparationer, försäljning av smörjmedel, diesel och eldningsolja samt därmed förenlig verksamhet.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	38 926 886	35 774 898	21 300 172	18 437 463
Resultat efter finansiella poster	1 458 428	1 280 437	605 499	164 347
Soliditet, %	47	27	33	28

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	16 000	1 907 297
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning			-300 000
Årets resultat			864 449
Vid årets slut	100 000	16 000	2 471 746

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 607 297
årets resultat	864 449
Totalt	2 471 746
disponeras för	
utdelning, [1000 aktier á 400 kr]	400 000
balanseras i ny räkning	2 071 746
Summa	2 471 746

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		38 926 886	35 774 898
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		38 926 886	35 774 898
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-35 247 920	-32 750 314
Övriga externa kostnader		-800 554	-663 121
Personalkostnader	2	-1 362 719	-1 033 951
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-29 185	-27 803
Övriga rörelsekostnader		-14 352	-
Summa rörelsekostnader		-37 454 730	-34 475 189
Rörelseresultat		1 472 156	1 299 709
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	589	2 393
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-14 317	-21 665
Summa finansiella poster		-13 728	-19 272
Resultat efter finansiella poster		1 458 428	1 280 437
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder	5	-367 000	-300 000
Summa bokslutsdispositioner		-367 000	-300 000
Resultat före skatt		1 091 428	980 437
Skatter			
Skatt på årets resultat		-226 979	-202 131
Årets resultat		864 449	778 306

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	6	94 048	105 600
Inventarier, verktyg och installationer	7	163 551	38 536
Summa materiella anläggningstillgångar		257 599	144 136
Summa anläggningstillgångar		257 599	144 136
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		3 305 132	1 983 034
Summa varulager		3 305 132	1 983 034
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 350 716	3 136 044
Övriga fordringar		18 180	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		92 159	167 062
Summa kortfristiga fordringar		2 461 055	3 303 106
Kassa och bank			
Kassa och bank		809 822	3 256 505
Summa kassa och bank		809 822	3 256 505
Summa omsättningstillgångar		6 576 009	8 542 645
SUMMA TILLGÅNGAR		6 833 608	8 686 781

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		16 000	16 000
Summa bundet eget kapital		116 000	116 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 607 297	1 128 990
Årets resultat		864 449	778 306
Summa fritt eget kapital		2 471 746	1 907 296
Summa eget kapital		2 587 746	2 023 296
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	8	817 000	450 000
Summa obeskattade reserver		817 000	450 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 886 638	4 627 678
Skatteskulder		266 721	176 739
Övriga skulder		235 503	1 359 564
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		40 000	49 504
Summa kortfristiga skulder		3 428 862	6 213 485
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 833 608	8 686 781

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	25
-Bilar och grävmaskiner	7
-Inventarier, verktyg och installationer	5

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

Definition av nyckeltal

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Checkräkningskredit

Checkräkningskrediten har klassificerats som långfristig då företagets syfte med krediten är långfristig finansiering och man räknar inte med att minska utnyttjad kredit under det kommande året.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Medelantalet anställda	3	2
Summa	3	2

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Ränteintäkter, övriga	589	2 393
Summa	589	2 393

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Räntekostnader, övriga	14 317	21 665
Summa	14 317	21 665

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Avsättning till periodiseringsfond	367 000	300 000
Summa	367 000	300 000

Not 6 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	288 951	288 951
-Nyanskaffningar	-	-
-Avyttringar och utrangeringar	-	-
	<u>288 951</u>	<u>288 951</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-183 351	-171 799
-Årets avskrivning enligt plan	-11 552	-11 552
	<u>-194 903</u>	<u>-183 351</u>
Redovisat värde vid årets slut	94 048	105 600

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	204 325	204 325
-Nyanskaffningar	165 000	-
-Avyttringar och utrangeringar	-55 880	-
Vid årets slut	<u>313 445</u>	<u>204 325</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-165 789	-149 538
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	33 528	-
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-17 633	-16 251
Vid årets slut	<u>-149 894</u>	<u>-165 789</u>
Redovisat värde vid årets slut	163 551	38 536

Not 8 Periodiseringsfonder

	2023-08-31	2022-08-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	150 000	150 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	300 000	300 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	367 000	-
	817 000	450 000

Av periodiseringsfonder utgör 168 302 (92 700) uppskjuten skatt.

Not 9 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljad kreditlimit	950 000	950 000
Outnyttjad del	-950 000	-950 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Ställda säkerheter till kreditinstitut

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckningar	800 000	800 000
	800 000	800 000

Not 10 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder</i>		
Företagsinteckning	800 000	800 000
Spärrade bankmedel	20 000	20 000
Summa ställda säkerheter	820 000	820 000

Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser	Inga	Inga
-----------------------	------	------

Underskrifter

Partille den 5/2-2024



Tage Blom
Styrelseordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats den 5/2-2024

Mazars AB



Carl Gerdman
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i TB Fordonservice i Partille AB
Org. nr 556367-8571

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TB Fordonservice i Partille AB för räkenskapsåret 1 september 2022 - 31 augusti 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TB Fordonservice i Partille AB:s finansiella ställning per den 31 augusti 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 TB Fordonservice i Partille 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 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 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 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

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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.

