

Årsredovisning

Trollporten Entreprenad AB

Org.nr 556799-8256

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av:

Leif Danielsson, Styrelseledamot

2024-07-03

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Trollporten Entreprenad AB avger följande årsredovisning.

Styrelsens säte: Umeå

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Till följd av detta kan avrundningsdifferenser förekomma.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget som har sitt säte i Umeå bedriver fastighetsförvaltning.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	9 701	14 372	11 054	8 354
Resultat efter finansiella poster	-8	1 657	291	1 875
Balansomslutning	99 818	103 435	108 019	90 137
Soliditet (%)	54,11	0,60	0,24	0,29

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Minskad omsättning beror på vakans under del av året.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	-553 406	1 074 993	621 587
Disposition enligt beslut av årsstämman: Balanseras i ny				
räkning		1 074 993	-1 074 993	0
Erhållna aktieägartillskott		53 300 000		53 300 000
Årets resultat			93 325	93 325
Belopp vid årets utgång	100 000	53 821 587	93 325	54 014 912

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	53 821 588
årets vinst	93 325
	53 914 913
disponeras så att	
i ny räkning överföres	53 914 913
	53 914 913

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
Tkr	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		9 700	14 374
Övriga rörelseintäkter		137	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 837	14 374
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-6 417	-10 382
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 646	-1 687
Summa rörelsekostnader		-8 063	-12 069
Rörelseresultat		1 774	2 305
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 788	-649
Summa finansiella poster		-1 783	-649
Resultat efter finansiella poster		-9	1 656
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag		300	300
Lämnade koncernbidrag		0	-1 500
Förändring av periodiseringsfonder		0	914
Summa bokslutsdispositioner		300	-286
Resultat före skatt		291	1 370
Skatter			
Skatt på årets resultat		-198	-295
Årets resultat		93	1 075

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
----------------------	------------	-------------------	-------------------

Tkr

1

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	62 531	61 801
Inventarier, verktyg och installationer	3	34	1 555
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	13 491	12 581
Summa materiella anläggningstillgångar		76 056	75 937

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5, 6	15 846	15 846
Summa finansiella anläggningstillgångar		15 846	15 846
Summa anläggningstillgångar		91 902	91 783

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 607	553
Fordringar hos koncernföretag		301	6 838
Övriga fordringar		4 137	3 096
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		585	240
Summa kortfristiga fordringar		7 630	10 727

Kassa och bank

Kassa och bank		286	925
Summa kassa och bank		286	925
Summa omsättningstillgångar		7 916	11 652

SUMMA TILLGÅNGAR		99 818	103 435
-------------------------	--	---------------	----------------

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
Summa bundet eget kapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		53 822	-553
Årets resultat		93	1 075
Summa fritt eget kapital		53 915	522
Summa eget kapital		54 015	622
<i>Långfristiga skulder</i>			
	7		
Övriga skulder till kreditinstitut		29 901	30 054
Skulder till koncernföretag		0	51 100
Summa långfristiga skulder		29 901	81 154
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		153	153
Leverantörsskulder		1 609	1 840
Skulder till koncernföretag		7 175	10 249
Skatteskulder		477	303
Övriga skulder		3 456	3 432
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 032	5 682
Summa kortfristiga skulder		15 902	21 659
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		99 818	103 435

Noter

Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	2-4%
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20%

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till ÅRL 7:3 upprättas ingen koncernredovisning.

Not 2 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	69 834	59 254
Inköp	834	6 338
Försäljningar/utrangeringar	-100	
Omklassificeringar	1 444	4 242
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	72 012	69 834
Ingående avskrivningar	-8 033	-6 615
Årets avskrivningar	-1 447	-1 418
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 480	-8 033
Utgående redovisat värde	62 532	61 801

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 501	3 628
Inköp	0	1 573
Försäljningar/utrangeringar	-1 743	-2 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	758	2 501
Ingående avskrivningar	-946	-723
Försäljningar/utrangeringar	421	45
Årets avskrivningar	-199	-268
Utgående ackumulerade avskrivningar	-724	-946
Utgående redovisat värde	34	1 555

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningar	12 581	14 393
Nedlagda kostnader under året	3 847	2 429
Omklassificeringar	-2 936	-4 242
	13 492	12 580

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 846	18 185
Fusionerade andelar	0	-2 339
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 846	15 846
Utgående redovisat värde	15 846	15 846

Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Västerbacken Hotell & Konferens AB	100	100	15 846
			15 846

	Org.nr	Säte
Västerbacken Hotell & Konferens AB	559130-3317	Umeå

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	29 291	29 444
	29 291	29 444

För skulder till koncernföretag har ingen amorteringsplan avtalats. Bolaget har ett lån till Svenska Handelsbanken på 30 207 tkr. Lånet har förfallit till sin helhet under 2024, sedan omförhandlats och förlängts med ytterligare 1 år. Då historiken samt avsikten med lånet är av långfristig karaktär har klassificeringen gjorts därefter.

Not 8 Uppgifter om moderföretag

Företaget är ett helägt dotterföretag till Dcap i Sverige AB org.nr 556676-8601, med säte i Umeå.

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	30 505	30 505
	30 505	30 505

Umeå 2024-06-26

Leif Danielsson
Leif Danielsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Ulf Jonsson
Ulf Jonsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Trollporten Entreprenad AB, org.nr 556799-8256

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Trollporten Entreprenad AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Trollporten Entreprenad ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Trollporten Entreprenad 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 att 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 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 av Trollporten Entreprenad AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Trollporten Entreprenad 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 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 styrelseledamoten 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.

Umeå den 28 juni 2024

Ulf Jonsson

Ulf Jonsson
Auktoriserad revisor