

Årsredovisning
för
Tommys Last Vitåfors AB
556590-3670

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Tommys Last Vitåfors AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 8 februari 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Gällivare den 8 februari 2023



Tommy Gustafsson

Styrelsen för Tommys Last Vitåfors AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

Information om verksamheten

Bolaget är ett helägt dotterbolag i en koncern där Tommys Last Gällivare AB, 556328-4214 är moderbolag.

Under året har vi varit sysselsatta med utlastning från gruvan i Vitåfors samt underjordsarbeten i form av produktion.

Företaget har sitt säte i Gällivare.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av covid-19 utbrottet påverkar och kan komma att påverka bolagets och koncernens framtida utveckling samt risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt. Vi bedömer att påverkan är begränsad.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Företaget förväntar sig inga stora förändringar, utan att verksamheten löper på i samma omfattning som de senaste två åren. Man har stadigvarande avtal med Euromining AB för verksamheten i Vitåfors.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	101 274	88 194	81 093	73 691
Resultat efter finansiella poster	10 394	10 719	4 602	5 970
Soliditet (%)	37,4	32,3	28,0	23,7

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	15 123 383
årets vinst	7 875 696
	22 999 079
disponeras så att	
i ny räkning överföres	22 999 079
	22 999 079

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

2023021707444

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		101 274 151	88 194 052
Övriga rörelseintäkter	2	1 796 326	1 442 366
		103 070 477	89 636 418
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader		-52 618 394	-42 458 555
Övriga externa kostnader	3, 4	-3 963 159	-3 754 003
Personalkostnader	5	-26 293 250	-23 918 352
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-9 536 077	-8 271 966
Övriga rörelsekostnader		-1 500	-292 852
		-92 412 380	-78 695 728
Rörelseresultat		10 658 097	10 940 690
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-264 265	-221 485
		-264 265	-221 485
Resultat efter finansiella poster		10 393 832	10 719 205
Bokslutsdispositioner	7	-441 710	-2 719 032
Resultat före skatt		9 952 122	8 000 173
Skatt på årets resultat	8	-2 076 426	-1 701 765
Årets resultat		7 875 696	6 298 408

UN

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

9

1

1

1

1

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

10

28 454 281

25 114 629

Inventarier, verktyg och installationer

11

1 411 927

2 540 589

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

12

232 900

1 300 900

30 099 108

28 956 118

Summa anläggningstillgångar

30 099 109

28 956 119

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

11 256 754

9 178 979

Övriga fordringar

14 336

67 794

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

13

926 885

672 587

12 197 975

9 919 360

Kassa och bank

24 577 270

24 766 602

Summa omsättningstillgångar

36 775 245

34 685 962

SUMMA TILLGÅNGAR

66 874 354

63 642 081

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	14		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
 <i>Fritt eget kapital</i>	15		
Balanserad vinst		15 123 383	8 824 975
Årets resultat		7 875 696	6 298 408
		22 999 079	15 123 383
Summa eget kapital		23 119 079	15 243 383
 Obeskattade reserver	16	7 164 538	6 722 828
 Långfristiga skulder	17		
Skulder till kreditinstitut	19	8 554 871	10 926 796
Summa långfristiga skulder		8 554 871	10 926 796
 Kortfristiga skulder	18		
Skulder till kreditinstitut	19	7 675 395	8 077 471
Leverantörsskulder		6 917 216	3 632 144
Skulder till koncernföretag		2 377 123	10 534 729
Aktuella skatteskulder		2 348 794	1 116 197
Övriga skulder		3 286 666	2 947 739
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	5 430 672	4 440 794
Summa kortfristiga skulder		28 035 866	30 749 074
 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		66 874 354	63 642 081

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-09-01	100 000	20 000	8 824 975	8 944 975
Årets resultat			6 298 408	6 298 408
Utgående eget kapital 2021-08-31	100 000	20 000	15 123 383	15 243 383
Årets resultat			7 875 696	7 875 696
Utgående eget kapital 2022-08-31	100 000	20 000	22 999 079	23 119 079

2023021707447

W

Kassaflödesanalys	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		10 393 832	10 719 205
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	9 287 577	7 651 998
Betald skatt		-843 829	-1 293 606
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		18 837 580	17 077 597
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-2 077 775	-158 791
Förändring av kortfristiga fordringar		-200 840	199 855
Förändring av leverantörsskulder		3 285 072	-150 480
Förändring av kortfristiga skulder		-6 828 801	1 263 311
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 015 236	18 231 492
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-14 940 567	-17 050 705
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		4 510 000	4 930 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 430 567	-12 120 705
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-2 774 001	6 230 176
Lämnade koncernbidrag		0	-2 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 774 001	4 230 176
Årets kassaflöde		-189 332	10 340 963
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		24 766 602	14 425 639
Likvida medel vid årets slut		24 577 270	24 766 602

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången till K3 har gjorts i enlighet med föreskrifterna i kap 35 K3. Övergången har inte medfört några förändringar i redovisade poster eller belopp.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Maskiner och andra tekniska tillgångar: 5 år
Inventarer, verktyg och installationer: 3-5 år

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten

skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Not Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckningar	1 300 000	1 300 000
Maskiner och inventarier med äganderättsförbehåll	26 659 522	21 721 270
	27 959 522	23 021 270

Not Transaktioner med närstående

Ingen försäljning har skett till andra koncernföretag.

Av rörelsekostnaderna utgjorde 1,7% (2,0%) inköp från andra koncernföretag.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Vinst vid avyttring av maskiner och inventarier	250 000	912 820
Kompensation för höga sjuklöneskostnader	231 436	166 461
Försäkringsersättningar	1 292 484	172 982
Övriga rörelseintäkter	22 406	190 103
	1 796 326	1 442 366

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 327 714 kronor (3 116 177 kronor).

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	63 996	71 810
	63 996	71 810

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	3	3
Män	34	34
	37	37
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	658 000	645 000
Övriga anställda	18 283 381	16 790 599
	18 941 381	17 435 599
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	1 366 372	1 081 338
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	5 712 043	5 140 118
	7 078 415	6 221 456
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	26 019 796	23 657 055
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Övriga räntekostnader	263 993	221 328
Kursdifferenser	272	157
	264 265	221 485

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Lämnade koncernbidrag	0	-2 000 000
Förändring av överavskrivningar	-441 710	-719 032
	-441 710	-2 719 032

ca

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-2 076 426	-1 730 823
Justering avseende tidigare år	0	29 058
Totalt redovisad skatt	-2 076 426	-1 701 765

Avstämning av effektiv skatt

	2021-09-01 -2022-08-31		2020-09-01 -2021-08-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		9 952 122		8 000 173
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-2 050 137	21,40	-1 712 037
Ej avdragsgilla kostnader		-26 289		-18 786
Justering avseende skatter för föregående år				29 058
Redovisad effektiv skatt	20,86	-2 076 426	21,27	-1 701 765

Not 9 Goodwill

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1	1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1	1
Utgående redovisat värde	1	1

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	48 277 738	38 478 218
Inköp	13 583 667	15 395 530
Försäljningar/utrangeringar	-3 117 000	-6 559 980
Omklassificeringar	1 068 000	963 970
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	59 812 405	48 277 738
Ingående avskrivningar	-23 163 109	-19 930 751
Försäljningar/utrangeringar	835 500	3 786 829
Årets avskrivningar	-9 030 515	-7 019 187
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 358 124	-23 163 109
Utgående redovisat värde	28 454 281	25 114 629

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 039 789	8 807 334
Inköp	1 356 900	182 455
Försäljningar/utrangeringar	-4 333 819	-2 950 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 062 870	6 039 789
Ingående avskrivningar	-3 499 200	-3 659 540
Försäljningar/utrangeringar	2 353 819	1 413 119
Årets avskrivningar	-505 562	-1 252 779
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 650 943	-3 499 200
Utgående redovisat värde	1 411 927	2 540 589

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 300 900	792 150
Inköp	0	1 472 720
Omklassificeringar	-1 068 000	-963 970
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	232 900	1 300 900
Utgående redovisat värde	232 900	1 300 900

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-08-31	2021-08-31
Förutbetalda hyreskostnader	49 956	171 566
Upplupna intäkter	853 807	349 639
Övriga poster	23 122	151 382
	926 885	672 587

Not 14 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 15 Disposition av vinst eller förlust

2022-08-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	15 123 383
årets vinst	7 875 696
	22 999 079

disponeras så att	
i ny räkning överföres	22 999 079
	22 999 079

Not 16 Obeskattade reserver

2022-08-31

2021-08-31

Överavskrivningar	7 164 538	6 722 828
	7 164 538	6 722 828

Not 17 Långfristiga skulder

Inga skulder förfaller senare än fem år efter balansdagen.

Not 18 Checkräkningskredit

2022-08-31

2021-08-31

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	1 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 19 Skulder som avser flera poster

Företagets skulder till kreditinstitut om 16 230 266 kronor (19 004 267 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-08-31	2021-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	8 554 871	10 926 796
	8 554 871	10 926 796
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	7 675 395	8 077 471
	7 675 395	8 077 471

W

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-08-31	2021-08-31
Upplupna löner	817 560	681 684
Upplupna semesterlöner	1 905 934	1 788 400
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	835 835	741 835
Övriga upplupna kostnader	1 871 344	1 228 875
	5 430 673	4 440 794

Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-08-31	2021-08-31
Avskrivningar	9 536 077	8 271 966
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-250 000	-912 820
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	1 500	292 852
	9 287 577	7 651 998

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Gällivare den 8 februari 2023



Tommy Gustafsson

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 8 februari 2023



Mats Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tommys Last Vitåfors AB

Org.nr. 556590 - 3670

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tommys Last Vitåfors AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tommys Last Vitåfors ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Tommys Last Vitåfors 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 Tommys Last Vitåfors AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 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 Tommys Last Vitåfors 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 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.

Luleå den 8 februari 2023



Mats Nilsson
Auktoriserad revisor

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.