

ÅRSREDOVISNING

för

Tekosöm Svenska AB

Org.nr. 556323-2734

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-04.

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
Michael Johansson, Styrelseledamot
2024-06-10

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av tillverkning, försäljning samt legosömnad av konfektionsvaror för de mest kända varumärkena i Europa. Bolaget är Gore-certifierat sedan 1994.

Produktionen sker till största delen i de helägda dotterbolagen Tekosom Poland Sp. Zo.o. och Tekosom Ukraine LTD.

2008 startade bolaget ett helägt dotterbolag i Ukraina, Tekosom Ukraine Ltd, och 2009 förvärvades ytterligare ett helägt Ukrainskt bolag, Antares LTD, innehållande en fastighet.

Företagets säte är Kalmar kommun i Kalmar län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Tekosöm Svenska AB äger och driver sömnadsproduktion i Ukraina. I och med att fabriken ligger i västra delen av Ukraina så har kriget fram tills skrivande stund inte påverkat produktionen nämnvärt så har vi beslutat att inte göra någon form av nedskrivning av värdet av det Ukrainska bolaget.

Investeringar har gjorts i fabriken för att säkra upp och motverka avbrott i produktionen till följd av kriget t.ex. strömavbrott.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	57 612 496	59 271 270	59 911 269	52 951 309
Resultat efter finansiella poster	7 260 253	2 377 096	3 705 191	3 071 798
Soliditet (%)	81,14	60,95	59,79	65,68

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	40 000	9 513 158	1 498 192	11 251 350
Utdelning			-1 900 000	0	-1 900 000
Balanseras i ny räkning			1 498 192	-1 498 192	0
Årets resultat				4 452 570	4 452 570
Belopp vid årets utgång	200 000	40 000	9 111 350	4 452 570	13 803 920

Tekosöm Svenska AB

Org.nr. 556323-2734

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	9 111 350
Årets resultat	<u>4 452 570</u>
	13 563 920

Förslag till disposition:

Utdelning	5 000 000
Balanseras i ny räkning	<u>8 563 920</u>
	13 563 920

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 5 000 000,00 kr. vilket motsvarar 2 500,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		57 612 496	59 271 270
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-1 182 880	-2 030 186
Övriga rörelseintäkter		357 209	209 257
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>56 786 825</u>	<u>57 450 341</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-45 601 755	-50 356 421
Övriga externa kostnader		-1 652 922	-2 508 911
Personalkostnader	2	<u>-2 024 098</u>	<u>-2 024 157</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-49 278 775</u>	<u>-54 889 489</u>
Rörelseresultat		7 508 050	2 560 852
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		31 735	436
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-279 532</u>	<u>-184 192</u>
Summa finansiella poster		<u>-247 797</u>	<u>-183 756</u>
Resultat efter finansiella poster		7 260 253	2 377 096
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>-1 625 000</u>	<u>-480 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-1 625 000</u>	<u>-480 000</u>
Resultat före skatt		5 635 253	1 897 096
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 182 683	-398 904
Årets resultat		<u>4 452 570</u>	<u>1 498 192</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	4 315 920	4 315 920
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>4 315 920</u>	<u>4 315 920</u>
Summa anläggningstillgångar		4 315 920	4 315 920
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		831 715	895 538
Pågående arbete för annans räkning	6	7 485 477	8 002 894
Summa varulager		<u>8 317 192</u>	<u>8 898 432</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 627 752	7 972 166
Fordringar hos koncernföretag		1 933 317	1 933 317
Övriga fordringar		16 434	393 765
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		111 657	190 036
Summa kortfristiga fordringar		<u>5 689 160</u>	<u>10 489 284</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		4 255 514	49 446
Summa kassa och bank		<u>4 255 514</u>	<u>49 446</u>
Summa omsättningstillgångar		18 261 866	19 437 162
SUMMA TILLGÅNGAR		22 577 786	23 753 082

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		9 111 350	9 513 158
Årets resultat		4 452 570	1 498 192
Summa fritt eget kapital		<u>13 563 920</u>	<u>11 011 350</u>
Summa eget kapital		13 803 920	11 251 350
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		5 690 000	4 065 000
Summa obeskattade reserver		<u>5 690 000</u>	<u>4 065 000</u>
Långfristiga skulder	7		
Checkräkningskredit		134 249	2 824 487
Övriga skulder till kreditinstitut		100 000	500 000
Summa långfristiga skulder		<u>234 249</u>	<u>3 324 487</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		400 000	400 000
Pågående arbete för annans räkning	6	0	0
Leverantörsskulder		690 637	2 973 611
Skulder till koncernföretag		657 864	1 118 756
Skatteskulder		487 043	0
Övriga skulder		65 082	55 210
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		548 991	564 668
Summa kortfristiga skulder		<u>2 849 617</u>	<u>5 112 245</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22 577 786	23 753 082

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: **Antal år**

Inventarier, verktyg och installationer 5

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda **2023** **2022**

Medelantal anställda
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit 2,00 2,00

Noter till balansräkningen

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden	1 278 035	1 278 035
Utgående anskaffningsvärden	1 278 035	1 278 035
Ingående avskrivningar	-1 278 035	-1 278 035
Utgående avskrivningar	-1 278 035	-1 278 035
Redovisat värde	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden	566 846	566 846
Utgående anskaffningsvärden	566 846	566 846
Ingående avskrivningar	-566 846	-566 846
Utgående avskrivningar	-566 846	-566 846
Redovisat värde	0	0

Tekosöm Svenska AB

Org.nr. 556323-2734

Not 5	Andelar i koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte			
	Tekosom Poland Sp. z o. o.	100 100 %	1 320 103	1 320 103
	Tekosom Ukraine Ltd	100 100 %	147 517	147 517
	Antares Ltd	100 100 %	2 484 300	2 484 300
			<u>3 951 920</u>	<u>3 951 920</u>
	Uppgifter om eget kapital och resultat*		Eget kapital	Resultat
	Tekosom Poland Sp. z o. o.		3 865	-455
	Tekosom Ukraine Ltd		28	2
	Antares Ltd		1 013	123
	Tekosom Poland Sp. z o. o.			
	Ingående anskaffningsvärden		<u>1 160 104</u>	<u>1 160 104</u>
	Utgående anskaffningsvärden		<u>1 160 104</u>	<u>1 160 104</u>
	Redovisat värde		1 160 104	1 160 104
	Tekosom Ukraine Ltd			
	Ingående anskaffningsvärden		<u>147 517</u>	<u>147 517</u>
	Utgående anskaffningsvärden		<u>147 517</u>	<u>147 517</u>
	Redovisat värde		147 517	147 517
	Antares Ltd			
	Ingående anskaffningsvärde		<u>2 848 300</u>	<u>2 848 300</u>
	Utgående anskaffningsvärden		<u>2 848 300</u>	<u>2 848 300</u>
	Redovisat värde		2 848 300	2 848 300

* Anges i tkr

I Antares Ltd ingår en fastighet med betydande övervärde.

Tekosöm Svenska AB

Org.nr. 556323-2734

Not 6	Pågående arbeten för annans räkning	2023-12-31	2022-12-31
	Aktiverade nedlagda utgifter	11 861 138	12 980 195
	Fakturerade delbelopp	<u>-4 375 661</u>	<u>-4 977 301</u>
		7 485 477	8 002 894

Not 7	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	<u>100 000</u>	<u>500 000</u>
		100 000	500 000

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	13 000 000	13 000 000

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har exponering mot Ukraina i och med dotterbolaget Tekosom Ukraine LTD. Fram tills dagen att årsredovisningen signeras så har bolaget, enligt bolagets styrelse, inte berörts av kriget som pågår. Produktionen och leveranserna har hittills fungerat väl. Bolagets styrelse följer noga utvecklingen i närtid och framtid. Fram till revisionens avslut har bolaget klarat sig bra. Produktionen är fullt igång och resultatet är positivt.

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Tekosöm Holding AB, Org. nr säte 556674-0451.

Tekosöm Svenska AB

Org.nr. 556323-2734

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kalmar

Michael Johansson

Michael Johansson

Verkställande direktör

2024-06-04

Min revisionsberättelse har lämnats den 4 juni 2024.

Per Eriksson

Per Eriksson

Auktoriserad revisor Far



Sporrøng & Eriksson
REVISIONSBYRÅ AB

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Tekosöm Svenska AB , org.nr 556323-2734

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tekosöm Svenska AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tekosöm Svenska 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Tekosöm Svenska AB enligt god revisorsd 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 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 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 Tekosöm Svenska AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Tekosöm Svenska AB enligt god revisorsred 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. 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kalmar
2024-06-04

Per Eriksson

Per Eriksson

Auktoriserad revisor Far