

Årsredovisning för

Cargobike of Sweden AB

556729-2759

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

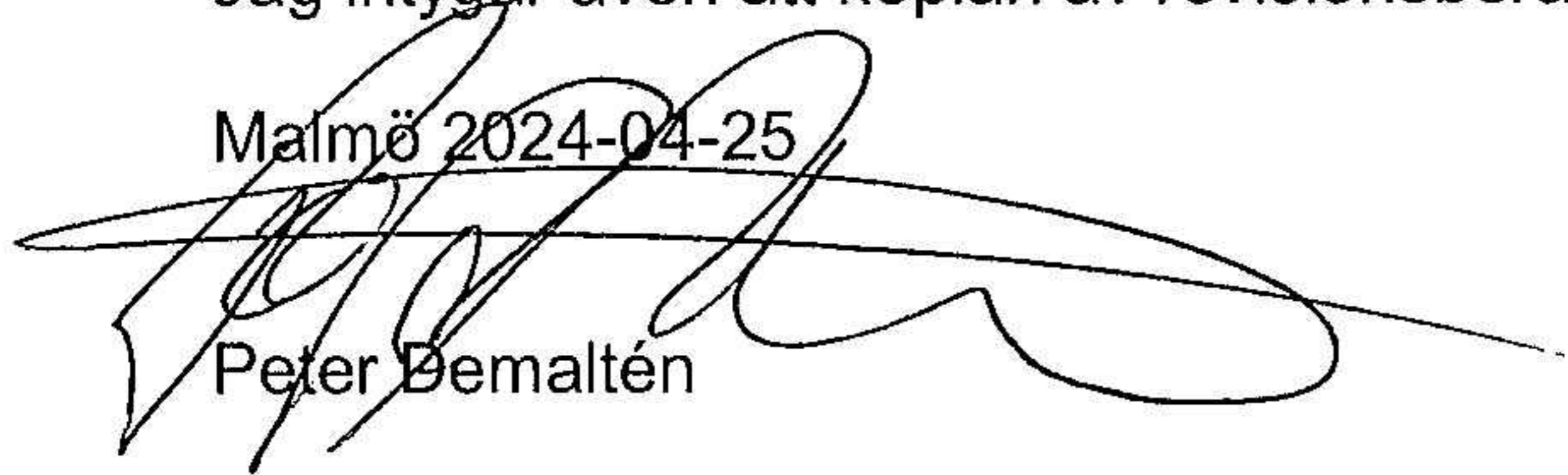
Fastställelseintyg

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 2024-04-25. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Malmö 2024-04-25

Peter Bemalten



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Cargobike of Sweden AB, 556729-2759, får härmed avge årsredovisning för 2023.

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

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	111 140 369	82 972 849	60 178 970	47 052 459
Resultat efter finansiella poster	13 574 047	8 394 386	5 803 648	5 371 765
Soliditet, %	8	9	16	24

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	3 090 751	271 202
Omföring av föreg års vinst		271 202	-271 202
Årets resultat			3 187
Vid årets slut	100 000	3 361 953	3 187

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	3 361 953
årets resultat	3 187
Totalt	3 365 140
disponeras för	
balanseras i ny räkning	3 365 140
Summa	3 365 140

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		111 140 369	82 972 849
Övriga rörelseintäkter	2	1 479 961	1 024 022
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		112 620 330	83 996 871
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-69 791 870	-53 801 080
Övriga externa kostnader		-14 039 780	-10 924 012
Personalkostnader	3	-14 567 487	-10 600 739
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-95 721	-113 493
Övriga rörelsekostnader		-37 830	-262 725
Summa rörelsekostnader		-98 532 688	-75 702 049
Rörelseresultat		14 087 642	8 294 822
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 821	278 630
Räntekostnader och liknande resultatposter		-521 416	-179 066
Summa finansiella poster		-513 595	99 564
Resultat efter finansiella poster		13 574 047	8 394 386
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-13 485 000	-8 000 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	-25 000
Förändring av överavskrivningar		0	23 749
Summa bokslutsdispositioner		-13 485 000	-8 001 251
Resultat före skatt		89 047	393 135
Skatter			
Skatt på årets resultat		-85 860	-121 933
Årets resultat		3 187	271 202

2024051720454

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	205 210	325 529
Summa materiella anläggningstillgångar		205 210	325 529
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	1	1
Andra långfristiga fordringar	6	2 008 320	2 087 420
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 008 321	2 087 421
Summa anläggningstillgångar		2 213 531	2 412 950
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		24 082 803	21 421 139
Summa varulager		24 082 803	21 421 139
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 173 907	7 021 924
Fordringar hos koncernföretag		6 272 616	4 465 418
Övriga fordringar	7	7 452 329	10 474 237
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		779 388	1 038 801
Summa kortfristiga fordringar		18 678 240	23 000 380
Kassa och bank			
Kassa och bank		7 643 740	504 304
Summa kassa och bank		7 643 740	504 304
Summa omsättningstillgångar		50 404 783	44 925 823
SUMMA TILLGÅNGAR		52 618 314	47 338 773

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		3 361 953	3 090 751
Årets resultat		3 187	271 202
Summa fritt eget kapital		3 365 140	3 361 953
Summa eget kapital		3 465 140	3 461 953
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	8	809 000	809 000
Summa obeskattade reserver		809 000	809 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	0	6 249 565
Leverantörsskulder		1 207 680	1 751 344
Skulder till koncernföretag		33 670 959	20 960 103
Övriga skulder		10 082 717	12 158 683
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 382 818	1 948 125
Summa kortfristiga skulder		48 344 174	43 067 820
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		52 618 314	47 338 773

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

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	405 731	152 840
Vinstavyttring inventarier	332	123 690
Erhållna bidrag anställda	1 073 839	392 497
Erhållna skadestånd	0	350 000
Övrigt	59	4 995
Summa	1 479 961	1 024 022

Not 3 Personal

Personal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	22	16
Summa	22	16

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	754 579	597 324
-Nyanskaffningar	145 549	157 255
-Avyttringar och utrangeringar	-254 414	0
	645 714	754 579
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-429 050	-315 557
-Avyttringar och utrangeringar	84 267	0
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-95 721	-113 493
	-440 504	-429 050
Redovisat värde vid årets slut	205 210	325 529

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1	1
Redovisat värde vid årets slut	1	1

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 087 420	1 808 740
-Kursförändringar	-79 100	278 680
Redovisat värde vid årets slut	2 008 320	2 087 420

Not 7 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 8 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	631 000	631 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	178 000	178 000
	809 000	809 000

Not 9 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	9 000 000	9 000 000
Outnyttjad del	-9 000 000	-2 750 435
Utnyttjat kreditbelopp	0	6 249 565

Not 10 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

För egna skulder och avsättningar

Företagsinteckningar

Bankgarantier

Summa ställda säkerheter

2023-12-31

2022-12-31

12 000 000

4 000 000

983 794

983 794

12 983 794

4 983 794

Underskrifter

Malmö 2024-04-25


Peter Demaltén
Verkställande direktör


Peter Johansson
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 25 april 2024


Jan Mellvé
Godkänd revisor

2024051720459

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 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 Cargobike of Sweden 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 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. 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 Cargobike of Sweden AB för år 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 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 *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 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 25 april 2024



Jan Mellvé

Godkänd revisor