

Årsredovisning
för
CFL Cargo Sverige AB
556145-6236

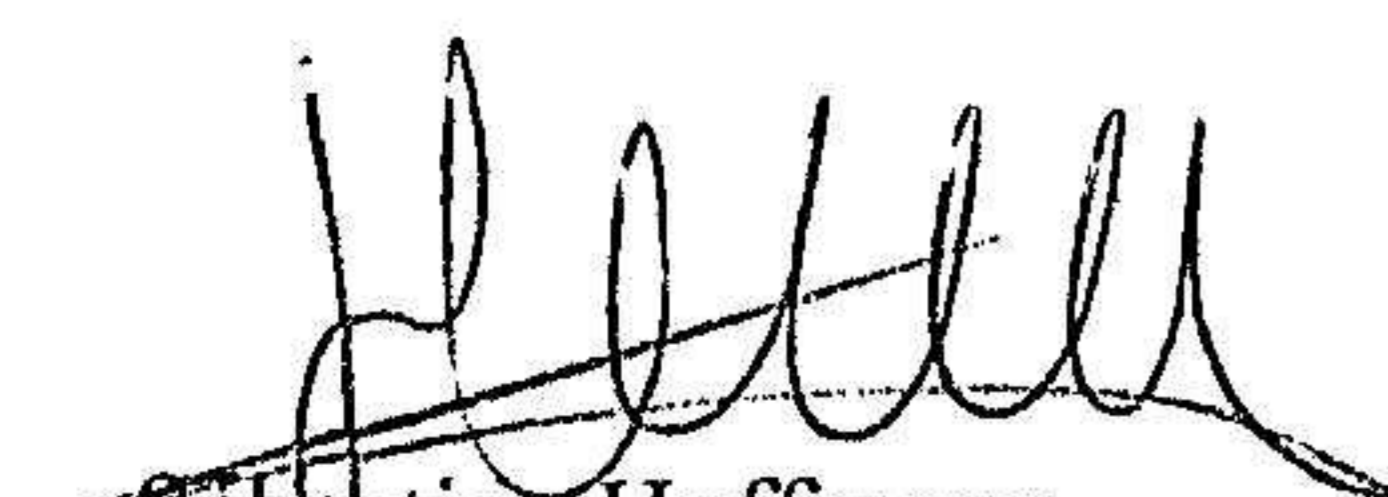
Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i CFL Cargo Sverige AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-05. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Nässjö 2024-06-05


Sébastien Hoffmann

AGN

2024062025802

Årsredovisning
för
CFL Cargo Sverige AB
556145-6236

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning	
Förvaltningsberättelse	
Resultaträkning	2-3
Balansräkning	4
Noter	5-6
Underskrifter	7-9
	9

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och VD för CFL Cargo Sverige AB, 556145-6236, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Styrelsens säte: Nässjö
Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK)
Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Moderbolaget säte: Luxemburg
Moderbolag: CFL Cargo SA
LU17233026

Société Nationale des Chemins de Fers Luxembourgeois, VAT LU10061242 upprättar koncernredovisning.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall utföra spårbundna transporter och landsvägstransporter av personer och gods samt bedriva konsultverksamhet inom området trafik och transporter samt idka uthyrning av transportmedel, och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till CFL Cargo SA

Verksamheten enligt miljöbalken.
CFL cargo Sverige AB har säkerhetslicens A och B utfärdad av Transportstyrelsen att bedriva godstrafik på järnväg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har den väpnade konflikten mellan Ukraina och Ryssland påverkat världsekonomin. Effekterna är svåröverskådliga men kommer att påverka hela näringslivet. Styrelsen har vidtagit åtgärder för att skydda bolaget i möjligaste mån och det är styrelsens bedömning att effekterna på bolagets resultat och ställning är hanterbara men att det inte kan uteslutas att effekten blir väsentlig.

Branschens underbemanningssituation har tyngt vår produktions- och intjäningsförmåga under året. Detta har resulterat i dels onormalt högt overtidsuttag dels inställda tåg och minskad flexibilitet när kunder vill köra extra tåg. Hög prioritet att lösa denna fråga där ett antal åtgärder nu implementeras. Detta skapar goda förutsättningar för en långsiktigt betydligt robustare produktion och tillväxt.

Trafikverkets ihållande utmaningar med det nya planeringssystemet MPK (Marknadsanpassad kapacitetstilldelning) har försatt hela järnvägsbranschen, och i synnerhet oss kommersiella tågoperatörer, i en mycket besvärlig och påfrestande situation. Konsekvenserna är stora och resultatpåverkande. Konsekvenserna är inte bara ekonomiska i form av förlorade intäkter, overtidsdrivande resursplanering och administration samt kostsamma it-anpassningar utan även rent arbetsmiljömässiga där våra medarbetares schemaläggningar påverkas negativt av sena ändringar. I förlängningen riskerar detta även våra kunders förtroende för järnvägen som trafikslag.

AS AP
ML

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Under de första månaderna 2024 har bolaget fortsatt redovisat negativa resultat. Moderbolaget har tillskjutit ett aktieägartillskott under 2024. I den kontrollbalansräkning som har upprättats per 31 mars är aktiekapitalet intakt. Kapitaltäckningsgaranti har lämnats av moderbolaget och avser hela 2024. En åtgärdsplan har tagits fram och bolaget bedömer att bolaget kommer att visa positiva resultat under senare delen av 2024.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	185 995	166 537	153 088	121 414
Resultat efter finansiella poster	-32 620	6 196	24 292	1 938
Soliditet (%)	3	47	46	33

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	21 102 851	4 354 814	26 057 665
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			4 354 814	-4 354 814	0
Årets resultat				-24 685 784	-24 685 784
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	25 457 665	-24 685 784	1 371 881

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	25 457 665
årets förlust	-24 685 784
	771 881

disponeras så att	
i ny räkning överföres	771 881
	771 881

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

2024062025804

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		185 995 011	166 536 851
Övriga rörelseintäkter		13 038 100	35 424 333
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		199 033 112	201 961 184
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-152 414 258	-135 038 269
Övriga externa kostnader		-14 835 617	-9 649 759
Personalkostnader	2	-63 539 904	-50 661 268
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-54 160	-54 160
Övriga rörelsekostnader		-500 601	-351 530
Summa rörelsekostnader		-231 344 540	-195 754 987
Rörelseresultat		-32 311 428	6 206 197
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		22 258	641
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-330 614	-10 515
Summa finansiella poster		-308 355	-9 874
Resultat efter finansiella poster		-32 619 784	6 196 323
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		7 934 000	-928 000
Summa bokslutsdispositioner		7 934 000	-928 000
Resultat före skatt		-24 685 784	5 268 323
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-913 509
Årets resultat		-24 685 784	4 354 814

CFL Cargo Sverige AB
Org.nr 556145-6236

5 (9)

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

4

Affärssystem

81 809

135 969

Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

502 791

64 640

Summa immateriella anläggningstillgångar

584 600

200 609

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5

0

0

Summa materiella anläggningstillgångar

0

0

Summa anläggningstillgångar

584 600

200 609

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

30 707 115

26 624 525

Övriga fordringar

4 399 498

49 360

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

8 349 433

19 667 483

Summa kortfristiga fordringar

43 456 046

46 341 368

Kassa och bank

Kassa och bank

4 010 478

21 711 058

Summa kassa och bank

4 010 478

21 711 058

Summa omsättningstillgångar

47 466 524

68 052 426

SUMMA TILLGÅNGAR

48 051 124

68 253 035

2024062025806

NS 

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Reservfond

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

600 000

600 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

25 457 665

21 102 851

Årets resultat

-24 685 784

4 354 814

Summa fritt eget kapital

771 881

25 457 665

Summa eget kapital

1 371 881

26 057 665

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

6

0

7 934 000

Summa obeskattade reserver

0

7 934 000

Långfristiga skulder

8

Skulder till koncernföretag

11 580 300

0

Summa långfristiga skulder

11 580 300

0

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

19 034 535

15 609 437

Skulder till koncernföretag

7 792 768

830 004

Skatteskulder

0

3 678 782

Övriga skulder

2 155 267

2 737 192

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6 116 373

11 405 955

Summa kortfristiga skulder

35 098 943

34 261 370

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

48 051 124

68 253 035

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

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

Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

Personal

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	88	72
Summa	88	72

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Räntekostnader, övriga	80 912	10 515
Räntekostnader, koncern	249 702	0
Summa	330 614	10 515

Not 4 Immateriella tillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	270 800	270 800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	270 800	270 800
Ingående avskrivningar	-134 831	-80 671
Årets avskrivningar	-54 160	-54 160
Utgående ackumulerade avskrivningar	-188 991	-134 831
Utgående redovisat värde	81 809	135 969

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	314 358	314 358
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	314 358	314 358
Ingående avskrivningar	-314 358	-314 358
Utgående ackumulerade avskrivningar	-314 358	-314 358
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2021	0	6 466 000
Periodiseringsfond 2022	0	1 468 000
	0	7 934 000
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	0	1 634 404
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	31 707	7 216

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets slut är omvärldsförutsättningarna fortsatt osäkra till följd av Rysslands invasion av Ukraina. Därför är det inte möjligt att fullt ut bedöma omfattningen av de direkta och indirekta effekterna som invasionen kan leda till för bolaget. Styrelsens bedömning är dock i nuläget att bolaget inte kommer att påverkas väsentligt.

HP
WB

2024062025809

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skuld till koncernföretag	11 580 300	0
	11 580 300	0

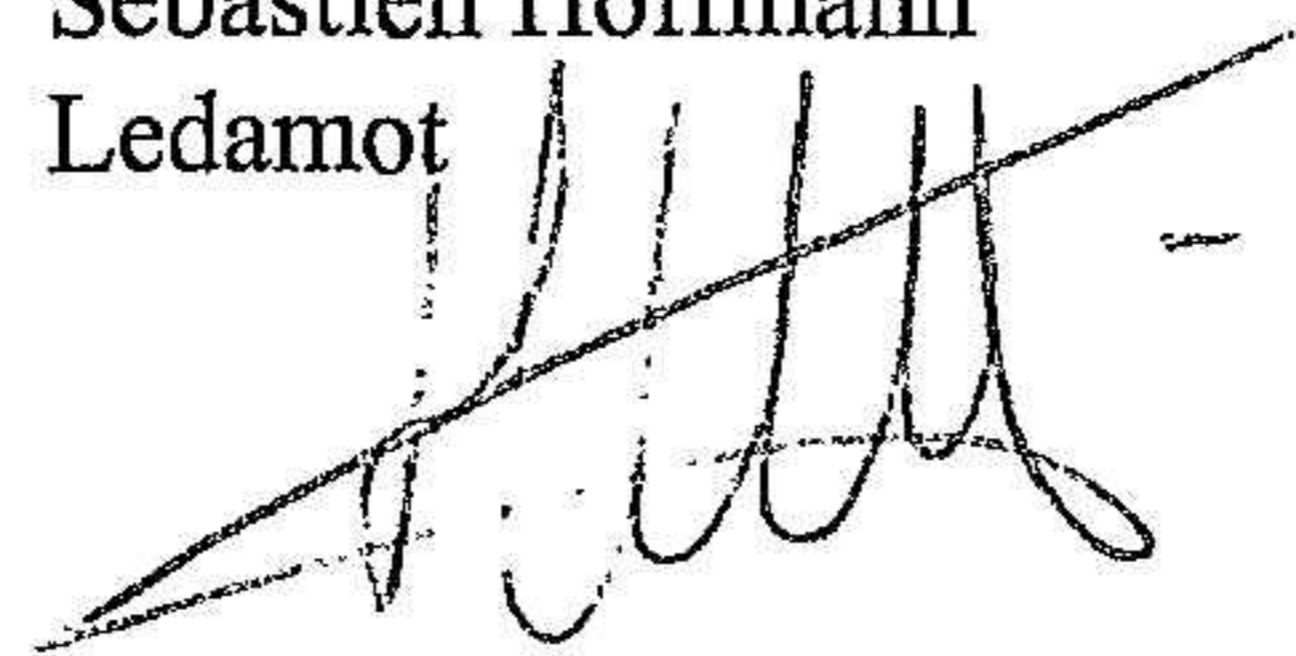
Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Nässjö 2024-04-12

Mikaela Schön
Extern Verkställande direktör



Sébastien Hoffmann
Ledamot

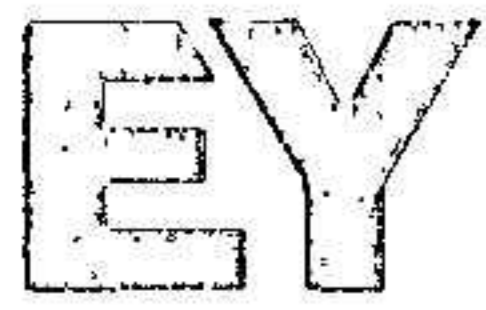


Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-03

Ernst & Young



Helena Patriksson
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i CFL Cargo Sverige AB, org.nr 556145-6236

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för CFL Cargo Sverige AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av CFL Cargo Sverige ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionsbedömning i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till CFL Cargo Sverige 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 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 och verkställande direktören 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 och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsbedömning 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 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 och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 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.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för CFL Cargo Sverige AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till CFL Cargo Sverige AB enligt god revisors sed 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 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jönköping den 3 juni 2024

Ernst & Young AB

Helena Patrikson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: