

Årsredovisning

Tema Group AB

556711-6776

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-21. 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:
Daniel Holgersson
2022-12-22

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver entreprenad, rivning, sanering, allservice, lokalvård, fastighetservice, återvinning och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Täby.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2107-2206	2007-2106	1907-2006	1807-1906	1705-1806
Nettoomsättning	38 447	34 027	37 547	70 489	17 996
Resultat efter finansiella poster	2 141	-1 971	4 667	1 205	1 560
Soliditet %	24	15	32	2	3

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	4 360 509	-1 970 499
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		-1 970 499	1 970 499
- Erhållna aktieägartillskott		196 600	
- Årets resultat			2 050 103
- Belopp vid årets utgång	100 000	2 586 611	2 050 103

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	2 586 611
Årets resultat	2 050 103
Summa	4 636 714

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	4 636 714
Summa	4 636 714

RESULTATRÄKNING

1

	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	38 446 812	34 027 333
Övriga rörelseintäkter	1 382 520	1 782 773
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	39 829 332	35 810 106
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-26 680 031	-23 804 770
Övriga externa kostnader	-8 128 438	-7 641 028
Personalkostnader	-2 734 207	-6 017 172
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-62 560	-271 855
Summa rörelsekostnader	-37 605 236	-37 734 825
Rörelseresultat	2 224 096	-1 924 719
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7 612	45
Räntekostnader och liknande resultatposter	-90 802	-45 826
Summa finansiella poster	-83 190	-45 781
Resultat efter finansiella poster	2 140 906	-1 970 500
Resultat före skatt	2 140 906	-1 970 500
Skatter		
Skatt på årets resultat	-90 802	0
Årets resultat	2 050 103	-1 970 499

BALANSRÄKNING

1

		2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	3 378 169	3 417 937
Inventarier, verktyg och installationer	4	184 099	42 602
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		3 562 268	3 460 539
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	1 658 350	1 643 350
Andra långfristiga fordringar	6	0	150 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		1 658 350	1 793 350
Summa anläggningstillgångar		5 220 618	5 253 889
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 975 427	5 916 251
Fordringar hos koncernföretag		1 778 250	678 913
Övriga fordringar		112 840	15 048
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 240 622	3 556 679
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		14 107 139	10 166 891
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		690 008	653 019
<i>Summa kassa och bank</i>		690 008	653 019
Summa omsättningstillgångar		14 797 147	10 819 910
SUMMA TILLGÅNGAR		20 017 765	16 073 799

BALANSRÄKNING

	2022-06-30	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	2 586 611	4 360 509
Årets resultat	2 050 103	-1 970 499
<i>Summa fritt eget kapital</i>	4 636 714	2 390 010
Summa eget kapital	4 736 714	2 490 010
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	990 844	1 002 040
Summa långfristiga skulder	990 844	1 002 040
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	7 060 620	6 601 308
Skulder till koncernföretag	649 750	251 750
Skatteskulder	186 226	849 689
Övriga skulder	2 737 497	2 740 487
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 656 114	2 138 515
Summa kortfristiga skulder	14 290 207	12 581 749
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	20 017 765	16 073 799

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	5
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda

2022-06-30 2021-06-30

Medelantalet anställda	7	10
------------------------	---	----

Not 3 Byggnader och mark

2022-06-30 2021-06-30

Ingående anskaffningsvärden	3 466 475	3 466 475
Utgående anskaffningsvärden	3 466 475	3 466 475
Ingående avskrivningar	-48 538	-8 770
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-39 768	-39 768
Utgående avskrivningar	-88 306	-48 538
Redovisat värde	3 378 169	3 417 937

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2022-06-30 2021-06-30

Ingående anskaffningsvärden	146 600	206 710
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	164 289	-
Omklassificeringar m.m.	-	-60 110
Utgående anskaffningsvärden	310 889	146 600
Ingående avskrivningar	-103 998	-110 728
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Omklassificeringar m.m.	-	29 056
Årets avskrivningar	-22 792	-22 326
Utgående avskrivningar	-126 790	-103 998
Redovisat värde	184 099	42 602

Not 5	Andelar i koncernföretag	2022-06-30	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 643 350	1 243 350
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	15 000	400 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 658 350	1 643 350
	Redovisat värde	1 658 350	1 643 350

Uppgifter om dotterföretagen

	Org.nr	Säte
Eniko AB	559054-5645	Stockholm
ReNatur AB	559094-4863	Stockholm
Timr AB	559115-1591	Stockholm
DMH Byggkonsult AB	559256-5948	Stockholm
Tensil AB	559143-7859	Stockholm
Tema Support AB	559143-7818	Stockholm

Not 6	Andra långfristiga fordringar	2022-06-30	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	150 000	150 000
	Åter deposition	-150 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	0	150 000

Not 7	Ställda säkerheter	2022-06-30	2021-06-30
	Företagsinteckningar	2 000 000	2 000 000
	Summa ställda säkerheter	2 000 000	2 000 000

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Daniel Holgersson

Daniel Holgersson

2022-12-21

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-12-21

Bigitta Sundman

Bigitta Sundman

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Tema Group AB, org.nr 556711-6776

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tema Group AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tema Group ABs finansiella ställning per den 30 juni 2022 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 Tema Group 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 som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt sköntisk inställning under hela revisionen. Dessutom: Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt sköntisk inställning under hela revisionen. Dessutom: som användare fattar med grund i årsredovisningen.

- 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 Tema Group AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Tema Group AB enligt god revisors sed 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 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 revisionsred 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.

Danderyd 2022-12-21

Bigitta Sundman

Bigitta Sundman

Auktoriserad revisor