

ÅRSREDOVISNING

för TMG Service AB

Org.nr. 556852-2618

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01--2024-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-27.

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
Fredrik Persson, Styrelseledamot
2025-03-28

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver skogsentreprenad samt verksamhet med reparation och service av tyngre maskiner inom skog och entreprenad, VVS, byggnadssnickeri samt butik med försäljning av reservdelar. Bolaget har sitt säte i Strömsunds kommun, men reparationsverksamheten bedrivs i hela landet.

Bolaget äger i sin helhet TMG Invest AB med org.nr 559034-0468 samt TESMO AB med org.nr 556983-1471.

Koncernårsredovisning har ej upprättats med hänvisning till ÅRL 7:3.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	25 385 987	22 523 603	14 866 199	15 255 710
Resultat efter finansiella poster	-348 431	-1 413 340	1 117 929	1 430 131
Soliditet (%)	23,25	20,7	46,3	52,2

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	55 550	5 934 627	-635 232	5 354 945
Balanseras i ny räkning		-635 232	635 232	0
Årets resultat			-465 947	-465 947
Belopp vid årets utgång	<u>55 550</u>	<u>5 299 395</u>	<u>-465 947</u>	<u>4 888 998</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	5 299 395
Årets resultat	<u>-465 947</u>
	4 833 448

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>4 833 448</u>
	4 833 448

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		25 385 987	22 523 603
Övriga rörelseintäkter		<u>1 974 575</u>	<u>1 715 805</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		27 360 562	24 239 408
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-7 608 778	-6 292 186
Övriga externa kostnader		-8 283 670	-8 875 864
Personalkostnader	2	-8 053 163	-9 009 669
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 707 462	-739 845
Övriga rörelsekostnader		<u>-75 257</u>	<u>-275 388</u>
Summa rörelsekostnader		-26 728 330	-25 192 952
Rörelseresultat		632 232	-953 544
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 694	18 743
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-145 000	-200 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-839 357</u>	<u>-278 539</u>
Summa finansiella poster		-980 663	-459 796
Resultat efter finansiella poster		-348 431	-1 413 340
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	615 280
Förändring av överavskrivningar		<u>0</u>	<u>266 316</u>
Summa bokslutsdispositioner		0	881 596
Resultat före skatt		-348 431	-531 744
Skatter			
Skatt på årets resultat		-117 516	-103 488
Årets resultat		-465 947	-635 232

BALANSRÄKNING	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	3	<u>1 484 198</u>	<u>1 871 380</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		1 484 198	1 871 380
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	2 145 394	2 179 984
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	9 234 483	10 801 298
Inventarier, verktyg och installationer	6	<u>3 111 001</u>	<u>2 541 398</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		14 490 878	15 522 680
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	205 000	350 000
Fordringar hos koncernföretag	8	<u>598 373</u>	<u>598 373</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		803 373	948 373
Summa anläggningstillgångar		16 778 449	18 342 433
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>544 154</u>	<u>766 224</u>
Summa varulager		544 154	766 224
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 449 532	2 699 916
Övriga fordringar		43 138	2 571 744
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 647 282</u>	<u>1 375 688</u>
Summa kortfristiga fordringar		3 139 952	6 647 348
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>557 997</u>	<u>95 144</u>
Summa kassa och bank		557 997	95 144
Summa omsättningstillgångar		4 242 103	7 508 716
SUMMA TILLGÅNGAR		21 020 552	25 851 149

BALANSRÄKNING	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		55 550	55 550
Summa bundet eget kapital		55 550	55 550
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 299 395	5 934 627
Årets resultat		-465 947	-635 232
Summa fritt eget kapital		4 833 448	5 299 395
Summa eget kapital		4 888 998	5 354 945
Långfristiga skulder	9		
Checkräkningskredit		0	1 157 699
Övriga skulder till kreditinstitut		9 348 932	13 139 539
Övriga skulder		476 099	818 657
Summa långfristiga skulder		9 825 031	15 115 895
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		2 496 860	2 551 980
Leverantörsskulder		1 416 396	1 123 337
Skulder till koncernföretag		401 216	401 216
Skatteskulder		391 210	196 455
Övriga skulder		838 970	477 339
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		761 871	629 982
Summa kortfristiga skulder		6 306 523	5 380 309
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		21 020 552	25 851 149

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.

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Goodwill	5

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader	50
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	12,32	15,71

NOTER

Noter till balansräkningen

Not 3	Goodwill	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 935 909	0
	Rörelseförvärv	0	1 935 909
	Utgående anskaffningsvärden	1 935 909	1 935 909
	Ingående avskrivningar	-64 529	0
	Årets avskrivningar	-387 182	-64 529
	Utgående avskrivningar	-451 711	-64 529
	Redovisat värde	1 484 198	1 871 380
Not 4	Byggnader och mark	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 502 825	2 502 825
	Utgående anskaffningsvärden	2 502 825	2 502 825
	Ingående avskrivningar	-322 841	-288 251
	Årets avskrivningar	-34 590	-34 590
	Utgående avskrivningar	-357 431	-322 841
	Redovisat värde	2 145 394	2 179 984
	<i>Taxeringsvärden</i>		
	Mark	554 000	554 000
	Byggnader	1 903 000	1 903 000
Not 5	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 117 063	75 000
	Inköp	55 672	10 400 663
	Övertaget vid fusion	0	641 400
	Utgående anskaffningsvärden	11 172 735	11 117 063
	Ingående avskrivningar	-311 840	-75 000
	Årets avskrivningar	-1 626 412	-236 840
	Utgående avskrivningar	-1 938 252	-311 840
	Redovisat värde	9 234 483	10 805 223

NOTER

Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	4 295 872	3 331 486
	Inköp	1 482 298	1 585 880
	Försäljningar/utrangeringar	-329 000	-1 349 320
	Övertaget vid fusion	0	727 826
	Utgående anskaffningsvärden	5 449 170	4 295 872
	Ingående avskrivningar	-1 720 763	-1 423 516
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	79 508	84 932
	Årets avskrivningar	-696 915	-382 179
	Utgående avskrivningar	-2 338 169	-1 720 763
	Redovisat värde	3 111 001	2 575 109
Not 7	Andelar i koncernföretag	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 050 000	8 050 000
	Avyttring vid fusion	0	-7 000 000
	Utgående anskaffningsvärden	1 050 000	1 050 000
	Ingående nedskrivningar	-700 000	-3 500 000
	Återförda nedskrivningar vid fusion	0	3 000 000
	Årets nedskrivningar	-145 000	-200 000
	Utgående nedskrivningar	-845 000	-700 000
	Redovisat värde	205 000	350 000
Not 8	Fordringar hos koncernföretag	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	858 351	1 052 108
	Reglerade fordringar	0	-193 757
	Utgående anskaffningsvärden	858 351	858 351
	Ingående nedskrivningar	-259 978	-259 978
	Utgående nedskrivningar	-259 978	-259 978
	Redovisat värde	598 373	598 373

NOTER

Not 9	Långfristiga skulder	2024-08-31	2023-08-31
	Förfaller senare än 5 år	1 951 803	2 958 729
Övriga noter			
Not 10	Ställda säkerheter	2024-08-31	2023-08-31
	Fastighetsinteckningar	2 000 000	2 000 000
	Företagsinteckningar	1 500 000	1 500 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	10 925 196	11 562 940
	Andra ställda säkerheter	155 000	300 000
Not 11	Eventualförpliktelser	2024-08-31	2023-08-31
		<u>2 521 245</u>	<u>2 731 124</u>
		2 521 245	2 731 124

NOTER

Not 12 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Strömsund

Fredrik Persson
Fredrik Persson

2025-02-27

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 februari 2025.

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg
Andreas Wassberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i TMG Service AB, org.nr 556852-2618

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TMG Service AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TMG Service ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till TMG Service 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för TMG Service AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till TMG Service AB enligt god revisorsred 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.

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 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Östersund
2025-02-27

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg
Andreas Wassberg
Auktoriserad revisor