
FINANSIELLA RAPPORTER

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Transport AB Göteborg Marstrand får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023

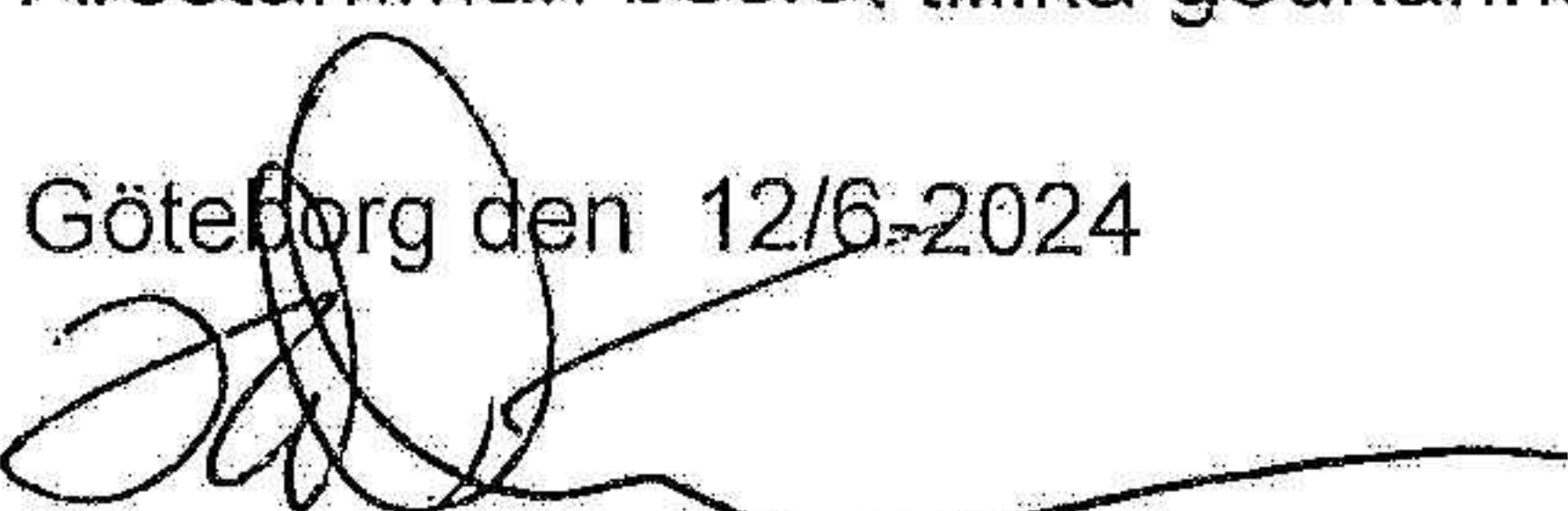
Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- egetkapitalrapport	6
- kassaflödesanalys	8
- redovisningsprinciper	9
- väsentliga uppskattningar och bedömningar	15
- noter	16
- underskrifter	23

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusen kr (tkr).

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna undertecknade kopia likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på årsstämman den 12/6-2024. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg den 12/6-2024


Håkan Nilsson

Transport AB Göteborg Marstrand

Org. nr 556091-3419

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Koncernen bedriver åkerirörelse för Schenker AB i huvudsak inom Sverige. Moderföretaget har sitt säte i Göteborg

Viktiga förhållanden

Bolaget är moderbolag till Bohusbilar AB, org nr 556079-2771 och Gustavssons Åkeri i Nossebro AB, org nr 556181-9201, vilka ägs till 100 % samt Hägerstens Åkeri AB, org nr 556238-1730, vilka ägs till drygt 50%. Bolaget äger dessutom 40% i Bäckebo's Åkeri AB, org nr 556472-7286. De 10.000 aktierna i Moderbolaget ägs av Roger Nilsson (3333st), Håkan Nilsson (3333st) och Ann Malmqvist (3334st).

Väsentliga händelser

Prisutvecklingen på inköp har ökat markant på de tjänster och produkter som vi är beroende av. Diskussioner med våra leverantörer pågår löpande.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

2024 har startat bra. Ökade kostnader för framförallt däck, reservdelar och löner kan komma att påverka resultatet för 2024 negativt. Vi arbetar kontinuerligt med effektivisering av verksamheten. Vi arbetar även löpande med förbättringar som gynnar både miljöpåverkan och arbetsklimat för personalen.

Miljö

Bolaget har idag tillstånd att transportera farligt och icke-farligt avfall.

Icke-finansiella upplysningar

Koncernen har kollektivavtal.

Flerårsjämförelse Koncern

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning	tkr	231 652	231 044	204 437	185 982	206 544
Resultat efter fin poster	tkr	26 913	31 073	31 152	28 135	23 998
Balansomslutning	tkr	218 076	217 088	203 485	197 365	176 952
Antal anställda	st	184	188	184	191	213

Flerårsjämförelse moderbolaget

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning	tkr	112 554	118 707	107 291	104 979	108 731
Resultat efter fin poster	tkr	22 023	27 912	27 373	17 691	18 108
Balansomslutning	tkr	102 672	116 039	106 573	105 025	88 796
Antal anställda	st	115	117	118	121	134
Soliditet	%	66,8%	69,0%	71,1%	72,2%	69,8%

Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman (kr):

Balanserad vinst från föregående år	12 253 898
Årets resultat	17 412 813
	<u>29 666 711</u>

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten disponeras så

att i utdelning utbetalas	20 000 000
att i ny räkning balanseras	9 666 711
	<u>29 666 711</u>

Transport AB Göteborg Marstrand
Org. nr 556091-3419

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<i>Rörelsens intäkter m.m.</i>					
Nettoomsättning		231 652	231 044	112 554	118 707
Övriga rörelseintäkter	3	7 597	8 353	6 086	5 899
Summa rörelsens intäkter m m		239 249	239 397	118 640	124 606
Resultat från andelar i intresseföretag		5 502	5 773		
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Driftskostnader		-87 780	-89 503	-32 039	-37 120
Övriga externa kostnader	4, 5	-8 260	-8 288	-4 284	-4 315
Personalkostnader	6	-105 418	-100 620	-61 466	-59 882
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-15 916	-15 134	-6 146	-5 672
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar		-73	-73	-73	-73
Övriga rörelsekostnader					
Summa rörelsens kostnader		-217 447	-213 618	-104 008	-107 062
Rörelseresultat		27 304	31 552	14 632	17 544
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i koncernföretag	7			2 000	2 000
Resultat från andelar i intresseföretag	8			4 000	8 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	-	1		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	1 726	396	1 391	372
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-2 118	-875	0	-4
Resultat efter finansiella poster		26 913	31 073	22 023	27 912
Bokslutsdispositioner	12	0	0	-1 373	-2 284
Skatt årets resultat	13	-5 886	-5 866	-3 237	-3 117
Årets resultat		21 027	25 207	17 413	22 511
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		18 913	22 064		
Minoritetsintresse		2 114	3 143		

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Goodwill	14	214	287	214	287
Summa immateriella anläggningstillgångar		214	287	214	287
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	15	8 183	8 504	8 183	8 504
Fordon	16	77 388	62 649	24 918	24 112
Inventarier, verktyg och installationer	17	318	572	318	572
Summa materiella anläggningstillgångar		85 889	71 725	33 419	33 188
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	18			3 470	3 470
Andelar i intresseföretag	19	21 242	20 950	600	600
Aktier och andra andelar	20	6 793	6 793	2 275	2 275
Kapitalförsäkring		1 639	1 662	1 639	1 662
Andra långfristiga fordringar	21	4 350	4 460	1 131	1 392
Summa finansiella anläggningstillgångar		34 024	33 865	9 115	9 399
Summa anläggningstillgångar		120 127	105 877	42 748	42 874
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		29 491	31 063	15 470	16 473
Aktuell skattefordran		2 630	3 059	1 336	1 878
Övriga fordringar		1 667	1 790	52	277
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	3 275	2 988	1 814	1 825
Summa kortfristiga fordringar		37 063	38 900	18 672	20 453
Kortfristiga placeringar					
Övriga kortfristiga placeringar		2 976	20 716	2 976	20 716
Summa kortfristiga placeringar		2 976	20 716	2 976	20 716
Kassa och bank		57 909	51 595	38 276	31 996
Summa omsättningstillgångar		97 949	111 211	59 924	73 165
Summa tillgångar		218 076	217 088	102 672	116 039

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	23				
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital		1 000	1 000	1 000	1 000
Reservfond				200	200
Summa bundet eget kapital				<u>1 200</u>	<u>1 200</u>
<i>Fritt eget kapital</i>					
Annat eget kapital inklusive årets resultat		102 278	113 366		
Balanserat resultat				12 254	19 743
Årets resultat				17 413	22 511
Summa fritt eget kapital				<u>29 667</u>	<u>42 254</u>
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>103 278</u>	<u>114 366</u>		
Minoritetsintresse		16 210	16 096		
Summa eget kapital		<u>119 488</u>	<u>130 462</u>	<u>30 867</u>	<u>43 454</u>
Obeskattade reserver					
Periodiseringsfonder				30 800	28 931
Akkumulerade överavskrivningar				16 663	17 159
Summa obeskattade reserver				<u>47 463</u>	<u>46 090</u>
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24	3 411	3 265	3 411	3 265
Uppskjutna skatteskulder	25	15 426	14 453		
Summa avsättningar		<u>18 837</u>	<u>17 718</u>	<u>3 411</u>	<u>3 265</u>
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		<u>33 210</u>	<u>23 331</u>		
Summa långfristiga skulder		<u>33 210</u>	<u>23 331</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		12 444	9 276	-	-
Leverantörsskulder		13 792	16 286	8 755	11 109
Skulder till koncernföretag				1 234	1 234
Övriga skulder		3 255	2 928	1 621	1 192
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	17 050	17 087	9 321	9 695
Summa kortfristiga skulder		<u>46 541</u>	<u>45 577</u>	<u>20 931</u>	<u>23 230</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		218 076	217 088	102 672	116 039

Transport AB Göteborg Marstrand
Org. nr 556091-3419

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Koncernen	Not	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Varav hänförligt moderföretagets aktieägare	Varav hänförligt minoritet	Totalt eget kapital
Ingående balans 2023-01-01		1 000	129 462	113 367	16 095	130 462
Utdelningar			-32 000	-30 000	-2 000	-32 000
Årets resultat			21 027	18 913	2 114	21 027
Utgående balans 2023-12-31	23	1 000	118 490	102 280	16 209	119 489 <i>en</i>

2024062605687

Transport AB Göteborg Marstrand
Org. nr 556091-3419

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Moderföretaget	Not	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2023-01-01		1 000	200	19 743	22 511	43 454
Utdelningar				-30 000		-30 000
Omföring av föregående års resultat				22 511	-22 511	-
Årets resultat					17 413	17 413
Utgående balans 2023-12-31	23	1 000	200	12 254	17 413	30 867

Transport AB Göteborg Marstrand
Org. nr 556091-3419

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		27 304	31 552	14 632	17 544
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	31	14 784	8 501	6 286	4 881
Erhållen ränta		1 726	396	1 391	372
Erhållen utdelning*		–	8 000	6 000	10 000
Betald ränta		-2 118	-875	0	-4
Betald inkomstskatt*		-4 484	-7 255	-2 695	-4 975
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		37 212	40 319	25 614	27 818
<i>Förändringar av rörelsekapitalet:</i>					
Förändring av kortfristiga fordringar		1 407	-2 622	1 239	-766
Förändring av kortfristiga skulder		-2 204	7 029	-2 299	5 116
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten		36 415	44 726	24 554	32 168
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		–	–	–	–
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-30 906	-22 642	-6 744	-10 269
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1 885	2 706	446	1 157
Förändring finansiella anläggningstillgångar		17 873	–	18 024	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11 148	-19 936	11 726	-9 112
Finansieringsverksamheten					
Utbetald utdelning		-32 000	-22 000	-30 000	-20 000
Förändring lån		13 047	2 819	–	–
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-18 953	-19 181	-30 000	-20 000
Årets kassaflöde		6 314	5 609	6 280	3 056
Likvida medel vid årets början		51 595	45 986	31 996	28 940
Likvida medel vid årets slut		57 909	51 595	38 276	31 996

*

Kapitalandel i intressebolag

Koncernens kapitalandel i intressebolag är eliminerad då den inte påverkar kassaflödet. *ln*

Noter till koncernredovisningen

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och Moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3).

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under *Moderföretaget* nedan.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

Koncernredovisningen

I koncernredovisningen konsolideras Moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2023. Dotterföretag är alla företag i vilka Koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Även företag för särskilt ändamål konsolideras om Moderföretaget har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar Moderföretagets värderingsprinciper. Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Moderföretagets redovisningsvaluta. Minoritetsintressen, som redovisas som en del av eget kapital, representerar den andel av ett dotterföretags resultat och nettotillgångar som inte innehas av Koncernen. Koncernen fördelar nettoresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och minoriteten baserat på deras respektive ägarandelar.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värdet av Moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera Koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder. Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten.

Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs.

* verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument

* utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet

* tilläggsköpeskillning eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Värdet av minoritetens andel läggs till anskaffningsvärdet.

Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företagets finansiella rapporter före förvärvet eller de avser minoritetens andel. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar. Den beräknas som det överskjutande beloppet av summan av a) verkligt värde för överförd ersättning, b) redovisat belopp för eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget och c) verkligt värde per förvärvstidpunkten för eventuell befintlig ägarandel i det förvärvade företaget, och de verkliga värden per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångar.

Förvärv och avyttringar av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital. 

Transport AB Göteborg Marstrand

Org. nr 556091-3419

Obeskattade reserver

Eget kapital-andelen av obeskattade reserver ingår i posten *Annat eget kapital inklusive årets resultat*.

Innehav i intresseföretag

Intresseföretag är de företag som Koncernen har möjlighet att utöva betydande inflytande över men som varken är dotterföretag eller joint ventures, vanligtvis genom att Koncernen äger mellan 20% och 50% av röstetalen.

Innehav i intresseföretag redovisas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde och därefter enligt kapitalandelsmetoden, dvs. att ägarföretagets andel av intresseföretagets nettoresultat tas in i koncernredovisningen. Andel i intresseföretagets resultat särredovisas i rörelseresultatet. Eventuell justering av goodwill eller verkligt värde hänförligt till Koncernens andel i intresseföretaget redovisas inte separat utan inkluderas i det redovisade värdet för innehav i intresseföretag.

Det redovisade värdet för innehav i intresseföretag ökas eller minskas med Koncernens andel av intresseföretagets resultat, justerat där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med Koncernens redovisningsprinciper.

I de fall det redovisade värdet på andelarna är noll redovisas ytterligare förluster endast till den del ägarföretaget har en legal förpliktelse.

Värderingsprinciper resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från utförandet av tjänster. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i Koncernens intäkter.

Operationell leasing

Koncernen erhåller hyresintäkter från operationella leasingavtal rörande lokaler och parkeringsplatser. Hyresintäkterna intäktsredovisas linjärt över leasingperioden. Tillgångar som hyrs ut enligt operationella leasingavtal kvarstår i Koncernen som materiella anläggningstillgångar eftersom rättigheter och skyldigheter kvarstår hos Koncernen. Dessa tillgångar värderas på samma sätt som övriga materiella anläggningstillgångar.

Tjänsteuppdrag till fastpris

Tjänsteuppdrag till fastpris avseende distribution, krets och fjärrtrafik redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning innebärande att intäktsredovisning sker enligt uppdragets respektive färdigställandegrad.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitlig sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna i avtalet på balansdagen.

Försäkringsersättningar

Vid driftsstopp, skador och liknande som helt eller delvis täcks av Koncernens försäkringsskydd redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten *Övriga rörelseintäkter*.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Erhålla utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Leasingkostnader

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Såväl koncern som moderföretag innehar endast operationella leasingavtal vilket innebär att samtliga leasingavgifter kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förenat med krav på framtida prestation intäktsredovisas när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation intäktsredovisas när prestationen utförts. Erhållna bidrag där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas i posten *Övriga skulder*. Övriga offentliga bidrag såsom lönebidrag redovisas i posten *Övriga rörelseintäkter*.

Värderingsprinciper balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och ansvarsförbindelser.

Avskrivningar

Avskrivning av det avskrivningsbara beloppet görs linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Licenser skrivs av över avtalstiden. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder används:

* Goodwill: 5 år

Borttagande från balansräkningen

Immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkade materiella anläggningstillgångar ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Anskaffningsvärdet på Koncernens fordon/maskiner har fördelats på komponenter i de fall det bedömts att nyttjandetiden skiljer sig väsentligt mellan olika komponenter.

Materiella anläggningstillgångar värderas därefter till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar. Mark värderas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuell nedskrivning.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

* Markanläggning: 20 år

* Byggnader: 25 år

* Fordon: 5-10 år

* Inventarier, verktyg och installationer: 5 år *Ar*

Transport AB Göteborg Marstrand

Org. nr 556091-3419

Tillkommande utgifter

Utbyte av komponenter och nya komponenter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde. Andra tillkommande utgifter räknas in i tillgångens anskaffningsvärde om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att tillfalla Koncernen och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Om inte kostnadsförs utgifterna.

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar eller komponenter tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Leasing

Leasing - leasgivare

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing. Såväl koncernen som moderföretaget har endast operationella leasingavtal.

Operationell leasing

Anskaffningsvärde för tillgångar som hyrs ut enligt operationella leasingavtal ökas med de direkta utgifter som uppkommer till följd av att leasingavtalet ingås.

Prövning av nedskrivningsbehov av materiella anläggningstillgångar

Per varje balansdag görs en bedömning av om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Finns det en sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Återvinningsvärdet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader utgörs av det pris som Koncernen/Moderföretaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har intresse av att transaktionen genomförs. Avdrag görs för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen.

Nyttjandevärdet utgörs av framtida kassaflöden som en tillgång eller en kassagenererande enhet väntas ge upphov till.

Vid nedskrivningsprövning grupperas tillgångarna i kassagenererande enheter. En kassagenererande enhet är den minsta identifierbara grupp med i allt väsentligt oberoende inbetalningar. Följden är att vissa tillgångars nedskrivningsbehov provas enskilt och vissa provas på nivån kassagenererande enhet.

Ny bedömning görs av alla tillgångar för tecken på att en tidigare nedskrivning inte längre är motiverad. En nedskrivning återförs om tillgångens eller den kassagenererande enhetens återvinningsbara värde överstiger det redovisade värdet och fördelas proportionellt över samtliga tillgångar.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

Finansiella instrument

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när Koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och långfristiga skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage. Finansiella tillgångar som klassificerats som omsättningstillgång samt kortfristiga skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till anskaffningsvärde. Tillägg görs av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer Koncernen om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post.

För finansiella anläggningstillgångar görs nedskrivning av redovisat värde till det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av det bästa uppskattningen av de framtida kassaflöden som tillgången förväntas ge.

Per varje balansdag bedöms om en tidigare nedskrivning ska återföras helt eller delvis till följd av att de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

Borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Inkomstskatter

Koncernen har inga temporära skillnader (förutom obeskattade reserver) varför enbart aktuell skatt redovisas. Uppskjuten skatt redovisas i koncernen.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Reservfonder

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Alla transaktioner med Moderföretagets ägare redovisas separat i eget kapital.

Utdelningar som ska betalas ingår i posten *Övriga skulder* när utdelningarna har godkänts på en bolagsstämma före balansdagen. *lv*

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som Koncernen förväntas betala till följd av den utnyttjade rättigheten.

Ersättningar efter avslutad anställning

Koncernen tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom olika förmånsbestämda och avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Koncernen betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Koncernen har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Ersättning vid uppsägning

Avsättning för avgångsvederlag redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse att avsluta anställning före dess upphörande eller att lämna ersättning vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt med tillägg för sociala avgifter vilket representerar den bästa uppskattningen av den ersättning som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen.

Avsättningar

Avsättningar

Avsättningar för legala processer, förlustkontrakt eller andra krav redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara oviss.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om planens huvuddrag åtminstone har offentliggjorts till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

Avsättningar värderas initialt till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen, baserat på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga på balansdagen.

Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Eventuell gottgörelse som Koncernen är så gott som säker på att kunna erhålla av en extern part avseende förpliktelsen redovisas som en separat tillgång. Denna tillgång kan dock inte överstiga beloppet för den hänförliga avsättningen.

Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Avsättningen omprövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resultaträkningen.

Redovisningsprinciper - alternativa regler i juridisk person

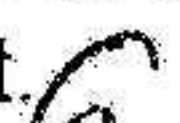
Moderföretagets värderingsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

Andelar i intresseföretag

Andelar i intresseföretag värderas till anskaffningsvärdet minskat med eventuella nedskrivningar.

Obeskattade reserver

Till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning redovisas obeskattade reserver i moderföretaget. Dessa består till 20,6% av uppskjuten skatt. 

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för Koncernen, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, beskrivs nedan.

Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpning av de av Koncernens redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

Nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar

Per varje balansdag görs en genomgång av gällande bedömningar av nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar. *aw*

Noter till resultaträkning**Not 3 Övriga intäkter**

Övriga intäkter fördelas enligt nedan

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Uthyrning kontorspersonal	4 014	3 059	4 014	3 059
Uthyrning lokal/parkering	586	497	586	497
Reavinst försäljning fordon	1 424	1 844	444	677
Vidarefakturering	899	837	495	467
Övrigt	674	2 094	547	1 199
Totala intäkter	7 597	8 331	6 086	5 899

Operationella leasingavtal

Koncernen hyr ut kontor, personalutrymme, parkeringsytor enligt avtal om operationell leasing. I nettoomsättningen ingår variabla avgifter till 100% som indexhöjs årsvis.

Inga bundna avtal.

Framtida minimileaseavgifter uppgår till:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Inom 1 år	530	504	530	504
1-5 år	–	–	–	–
Senare än fem år	–	–	–	–
Summa	530	504	530	504

Not 4 Ersättningar till revisor

Kostnadsförd ersättning uppgår till:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>GT</i>				
-revisionsuppdrag	96	165	96	165
-rådgivning	25	2	25	2
-skatterådgivning	5	43	5	43
<i>PwC</i>				
-revisionsuppdrag	97	80	–	–
-revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag				
-skatterådgivning				
-övriga tjänster	–	–	–	–
Summa	223	290	126	210

Transport AB Göteborg Marstrand

Org. nr 556091-3419

Not 5 Operationella leasingavtal

Koncernen

Koncernen leasar tjänstebilar, kontor, personalutrymmen, parkeringsytor, eltruckar och fordon enligt ett operationellt leasingavtal.

Framtida minimileaseavgifter är enligt följande:

	Minimileaseavgifter			Summa
	Inom 1 år	1-5 år	Efter 5 år	
31 december 2023	931	183	–	1 114
31 december 2022	1 012	599	–	1 611

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 1.094 tkr (2022:1.679 tkr).

Moderföretaget

Moderföretaget hyr fordon, kontor, personalutrymmen, parkeringsytor och eltruckar. Truckavtalen löper mellan 5-6 år från start. Fordon löper 3 år. Övriga löper 1 år i taget.

	Minimileaseavgifter			Summa
	Inom 1 år	1-5 år	Efter 5 år	
31 december 2023	765	112	–	877
31 december 2022	838	369	–	1 207

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 893.766 kr (2022: 1.384.027 kr).

Not 6 Löner och ersättningar till anställda

Kostnader som redovisas för ersättning till anställda delas upp enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Löner - styrelse och VD	3 293	3 287	2 033	1 991
Löner - övriga anställda	70 916	69 071	41 391	41 342
Totala löner och ersättningar	74 209	72 358	43 424	43 333
Pensioner - styrelse och VD	595	449	81	80
Pensioner - övriga anställda	3 451	3 267	2 047	1 960
Övriga sociala avgifter	24 371	22 389	14 343	13 327
Totala sociala avgifter	28 417	26 105	16 471	15 367
Utestående pensionsförpliktelser avseende styrelse	1 638	1 662	1 638	1 662

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Utdelning	–	–	2 000	2 000
Summa	0	0	2 000	2 000

Not 8 Resultat från andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Utdelning	–	–	4 000	8 000
Summa	0	0	4 000	8 000

Not 9 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Utdelningar	-	-	-	-
Realisationsresultat vid avyttring av andelar		1	-	-
Summa	0	1	0	0

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter från övriga företag	1 672	298	1 337	275
Realisationsresultat vid avyttring av andelar			-	-
Skattefri återbetalning	54	97	54	97
Summa	1 726	395	1 391	372

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader till övriga företag	-2 118	-875	0	-4
Summa	-2 118	-875	0	-4

Not 12 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2023	2022
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	496	-112
Återföring periodiseringsfond	3 231	2 928
Avsättning till periodiseringsfond	-5 100	-5 100
Summa	-1 373	-2 284

Not 13 Skatt på årets resultat

De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Resultat före skatt	26 913	31 073	20 650	25 628
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	-5 544	-6 401	-4 254	-5 279
Justering av tidigare års skatt	-	-21	-	-21
Skattefria intäkter	23	120	1 217	2 171
Ej avdragsgilla kostnader	-109	-63	-42	-48
Skattereduktion 3,9% av investering 2021	-	567	-	127
Ränta P-Fond och Schablonintäkt fonder	-256	-68	-158	-67
Redovisad skatt i resultaträkningen	-5 886	-5 866	-3 237	-3 117
Skattekostnaden består av följande komponenter:				
Aktuell skatt på årets resultat	4 874	6 412	3 237	3 223
Justering av tidigare år skatt	-	21	-	21
Uppskjuten skatt	1 012			
Skattereduktion 3,9% av investering 2021	-	-567	-	-127
Redovisad skatt i resultaträkningen	5 886	5 866	3 237	3 117
Genomsnittlig skattesats uppgår till	22%	19%	16%	12%

Noter till balansräkningen

Not 14 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 117	1 117	1 117	1 117
Inköp	–	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 117	1 117	1 117	1 117
Ingående ackumulerade avskrivningar	-830	-756	-830	-756
Omklassificeringar				
Årets avskrivningar	-73	-74	-73	-74
Utgående ackumulerade avskrivningar	-903	-830	-903	-830
Redovisat värde	214	287	214	287

Not 15 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	15 922	15 922	15 922	15 922
Inköp	–	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 922	15 922	15 922	15 922
Ingående ackumulerade avskrivningar	-7 418	-7 097	-7 418	-7 097
Årets avskrivningar	-321	-321	-321	-321
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 739	-7 418	-7 739	-7 418
Redovisat värde	8 183	8 504	8 183	8 504

Not 16 Fordon

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	169 834	159 510	73 392	67 050
Inköp	30 809	22 084	6 647	9 711
Försäljningar/utrangeringar	-7 453	-11 760	-2 383	-3 369
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	193 190	169 834	77 656	73 392
Ingående akumulerade avskrivningar	-107 185	-103 293	-49 280	-46 841
Försäljningar/utrangeringar	6 886	10 898	2 275	2 889
Årets avskrivningar	-15 503	-14 790	-5 733	-5 328
Utgående ackumulerade avskrivningar	-115 802	-107 185	-52 738	-49 280
Redovisat värde	77 388	62 649	24 918	24 112

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	3 463	2 905	3 463	2 905
Inköp	96	558	96	558
Försäljningar/utrangeringar	–	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 559	3 463	3 559	3 463
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 891	-2 869	-2 891	-2 869
Årets avskrivningar	-350	-22	-350	-22
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 241	-2 891	-3 241	-2 891
Redovisat värde	318	572	318	572 <i>aw</i>

Transport AB Göteborg Marstrand
Org. nr 556091-3419

Not 18 Andelar i koncernföretag

I koncernen ingår följande dotterföretag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Bohusbilar AB	556079-2771	1 000	100	400
Gustavssons Åkeri i Nossebro AB	556181-9201	1 000	100	704
Hägerstens Åkeri AB	556238-1730	20 001	50	2 366

Förändring under året:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	–	–	3 470	3 470
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	3 470	3 470
Redovisat värde	0	0	3 470	3 470

Not 19 Andelar i intresseföretag

I koncernen ingår följande intresseföretag:

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Bäckebo's Åkeri AB	556472-7286	6 000	40	600
Spånga Logistik & Transport AB	556657-6947	333	33	–
Hägerstens Kylfrakt AB	556495-0375	1 000	100	100
Hägerstens Bemanning AB	559161-0471	1 000	100	50

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	20 950	24 354	600	600
Årets resultat	4 292	4 596		
Utdelning	-4 000	-8 000		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 242	20 950	600	600
Redovisat värde	21 242	20 950	600	600

Not 20 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Namn/säte	Org.nr	Antal andelar	Andel %	Redovisat värde
Bilspedition Transportörer Förvaltnings AB	556404-5994	22 150	1,57	2 275

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	6 793	6 793	2 275	2 275
Förvärv	–	–		
Försäljningar/utrangeringar				
Omklassificeringar			–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 793	6 793	2 275	2 275
Redovisat värde	6 793	6 793	2 275	2 275

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 460	4 532	1 392	1 613
Betalningar/amorteringar	-110	-72	-261	-221
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 350	4 460	1 131	1 392
Redovisat värde	4 350	4 460	1 131	1 392

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald fordonsskatt/vägs katt	1 321	1 291	513	518
Upplupna intäkter	805	804	805	804
Övriga poster	1 149	893	496	503
Redovisat värde	3 275	2 988	1 814	1 825

Not 23 Eget kapital

Aktiekapital

Aktiekapitalet i Moderföretaget består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett kvotvärde om 100 kr.

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Tecknade och betalda aktier antal:		
Vid årets början	10 000	10 000
Tecknade och betalda aktier	10 000	10 000
Summa beslutade vid årets slut	10 000	10 000

Not 24 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

Avsättningar avser utfästelse direkt pension till huvudägare. Avsättningen är värderad till premie för kapitalförsäkring med reservering av beräknad löneskatt. Löneskatt förfaller till betalning vid utbetalning av direkt pension.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	3 265	3 710	3 265	3 710
Förändring löneskatt	146	-445	146	-445
Redovisat värde	3 411	3 265	3 411	3 265

Not 25 Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder

Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader och outnyttjade underskottsavdrag är enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Obeskattade reserver	15 426	14 453	—	—
Redovisat värde	15 426	14 453	0	0

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Semester- och löneskuld	10 359	9 816	5 649	5 554
Sociala avgifter	5 821	5 753	3 297	3 574
Övriga poster	870	1 518	375	567
Redovisat värde	17 050	17 087	9 321	9 695

Övriga noter

Not 27 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av moderföretagets nettoomsättning utgjorde 118 tkr (110 tkr) omsättning mot andra koncernföretag
Av rörelsekostnaderna utgjorde 0 tkr (0 tkr) kostnader mot andra koncernföretag.

Not 28 Medelantalet anställda

	Koncernen			
	2023-12-31		2022-12-31	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	184	161	188	165
Totalt för koncernen	184	161	188	165

	Moderföretaget			
	2023-12-31		2022-12-31	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	115	103	117	104
Totalt för moderföretaget	115	103	117	104

Not 29 Könsfördelning

Av styrelsens ledamöter är 2 (2022: 2) kvinnor.

Not 30 Händelser efter balansdagen

2024 har startat bra. Ökade kostnader för framförallt däck, reservdelar och löner kan komma att påverka resultatet för 2024 negativt. Vi arbetar kontinuerligt med effektivisering av verksamheten.

Not 31 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	16 229	15 207	6 459	5 745
Resultatandel i intresseföretag	-292	-4 596	-	-
Återföring/avsättning av pensioner	146	-445	146	-445
Realisationsresultat vid försäljning av fordon/inventarier	-1 299	-1 844	-319	-677
Förändring sparande	-	179	-	258
Summa justeringar	14 784	8 501	6 286	4 881

Not 32 Definiton av nyckeltal


Soliditet = (Eget kapital plus 79,4% av obeskattade reserver) dividerat med totalt kapital 

Not 33 Resultatdisposition

Följande balanserade vinst ska disponeras av årsstämman	kr
Balanserad vinst från föregående år	12 253 898
Årets resultat	17 412 813
	<u>29 666 711</u>
Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten disponeras så	
att i utdelning utbetalas	20 000 000
att i ny räkning balanseras	9 666 711
	<u>29 666 711</u>

Not 34 Ställda säkerheter

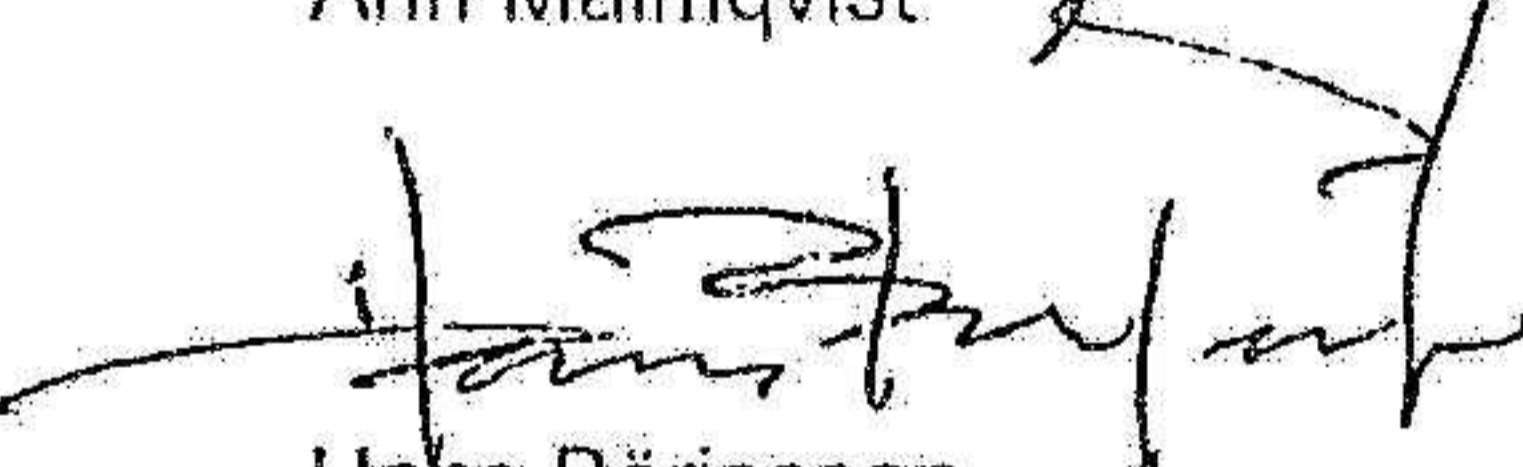
För egna skulder:	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	7 320	7 320	-	-
Tillgångar med äganderättsförbehåll	51 145	36 576	-	-
Pantsatt kapitalförsäkring	1 639	1 662	1 639	1 662
	<u>60 104</u>	<u>45 558</u>	<u>1 639</u>	<u>1 662</u>


Göteborg den 12/6-24

Håkan Nilsson


Roger Nilsson
Verkställande direktör

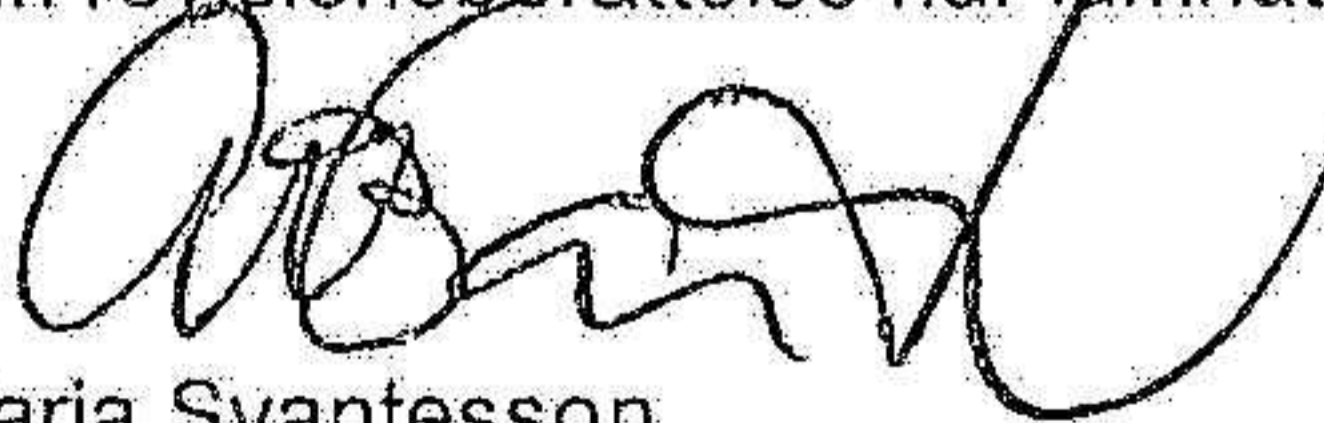

Ann Malmqvist


Thomas Karlsson

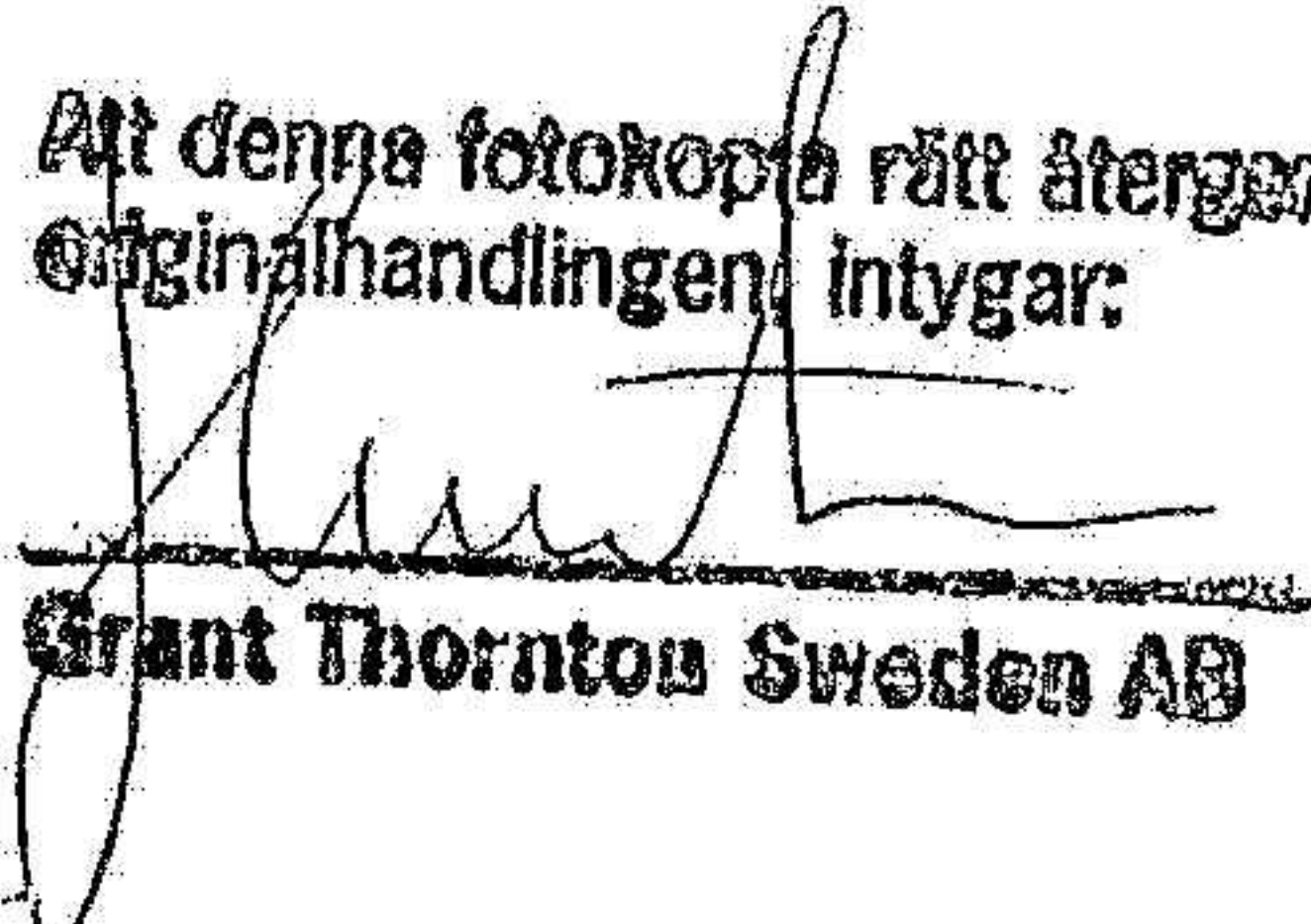

Hans Börjesson
Styrelseordförande

Arbetsstagarrepresentant

Ann-Louise Ryberg Blomberg
Arbetsstagarrepresentant

Min revisionsberättelse har lämnats den 12 januari 2024.


Maria Svantesson
Auktoriserad revisor

Att denna fotokopia rätt återger
originalhandlingen intygar:


Grant Thornton Sweden AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Transportaktiebolaget Göteborg-Marstrand

Org.nr. 556091 - 3419

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Transportaktiebolaget Göteborg-Marstrand för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen.

Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Transportaktiebolaget Göteborg-Marstrand 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 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

Göteborg 2024-06-19



Maria Svantesson
Auktoriserad revisor