

Årsredovisning

för

Terana Syd AB

559222-9396

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Terana Syd AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 18 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Kungsör den 18 juni 2024


Elisabeth Skoog

Styrelsen och verkställande direktören för Terana Syd AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tkr. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver handel inom VA, mark-, och grundbyggnationer. Verksamheten bedrivs i Halmstad och merparten av kunderna finns i närområdet.

Företaget har sitt säte i Kungsör.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget startade sin verksamhet i början av 2020. Konkurrensen på marknaden är fortsatt stor vilket innebär att uppbyggnadsfasen är problematisk.

Bolagets ekonomiska ställning

Bolaget redovisar en stor förlust för räkenskapsåret vilket medfört att redovisat eget kapital per 2023-12-31 understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. I januari 2024 fattades beslut om att bolaget fusioneras in i moderbolaget Terana AB, och mot bakgrund av detta har ingen kontrollbalansräkning upprättats för bolaget.

Ägarförhållanden

Terana Syd AB ägs till 85% av Terana AB, org.nr 556341-1700.

Terana AB ägs till 100% av Meltex OY Plastics, org.nr. 0952690-6 som upprättar koncernredovisning för hela koncernen.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021 (8 mån)	2020/21	2019/20 (7 mån)
Nettoomsättning	8 070	8 999	6 285	5 911	496
Resultat efter finansiella poster	-1 126	-371	-77	-843	-491
Balansomslutning	3 888	5 306	5 368	3 845	2 717
Soliditet (%)	2,4	29,7	34,9	24,7	58,9
Avkastning på eget kap. (%)	-1 218,7	-23,5	-4,1	-88,8	-30,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	872 344	-295 859	1 576 485
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-295 859	295 859	0
Årets resultat			-1 484 114	-1 484 114
Belopp vid årets utgång	1 000 000	576 485	-1 484 114	92 371

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2000000

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	576 484
årets förlust	-1 484 114
	-907 630

behandlas så att	
i ny räkning överföres	-907 630
	-907 630

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

2024062810428

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		8 069 778	8 998 878
Övriga rörelseintäkter		272 708	638 749
		8 342 486	9 637 627
		8 342 486	9 637 627
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-6 298 336	-6 582 751
Övriga externa kostnader	2, 3	-998 689	-773 489
Personalkostnader	4	-2 080 778	-2 573 446
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-37 550	-31 705
Övriga rörelsekostnader		-18 710	-45 675
		-9 434 063	-10 007 066
Rörelseresultat	5	-1 091 577	-369 439
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		632	8
Räntekostnader och liknande resultatposter		-34 729	-1 420
		-34 097	-1 412
Resultat efter finansiella poster		-1 125 674	-370 851
Resultat före skatt		-1 125 674	-370 851
Skatt på årets resultat	6	-358 440	74 992
Årets resultat		-1 484 114	-295 859

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

7

82 416

119 966

82 416

119 966

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran

0

358 440

0

358 440

Summa anläggningstillgångar

82 416

478 406

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

8

1 938 638

1 975 151

1 938 638

1 975 151

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

888 385

1 201 372

Aktuella skattefordringar

82 742

38 874

Övriga fordringar

59 203

30 602

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

58 933

149 156

1 089 263

1 420 004

Kassa och bank

777 827

1 432 443

Summa omsättningstillgångar

3 805 728

4 827 598

SUMMA TILLGÅNGAR

3 888 144

5 306 004

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 000 000

1 000 000

1 000 000

1 000 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

576 484

872 344

Årets resultat

-1 484 114

-295 859

-907 630

576 485

Summa eget kapital

92 370

1 576 485

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

61 895

463 296

Skulder till koncernföretag

3 022 913

2 593 842

Övriga skulder

180 719

323 571

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

530 247

348 810

Summa kortfristiga skulder

3 795 774

3 729 519

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 888 144

5 306 004

Kassaflödesanalys

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	-1 125 674	-370 851
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	37 550	31 705
Betald skatt	-43 868	-22 506
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-1 131 992	-361 652

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete	36 513	-286 028
Förändring av kundfordringar	312 987	-329 724
Förändring av kortfristiga fordringar	61 622	-254
Förändring av leverantörsskulder	-401 400	-62 644
Förändring av kortfristiga skulder	467 654	293 757
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-654 616	-746 545

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	-92 751
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-92 751

Årets kassaflöde

-654 616 **-839 296**

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	1 432 443	2 271 740
Likvida medel vid årets slut	777 827	1 432 444

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	20
---	----

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av

förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella poster intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på eget kapital (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 468 867 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	440 952	444 420
Senare än ett år men inom fem år	1 687 248	1 636 425
	2 128 200	2 080 845

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	43 800	39 700
	43 800	39 700

Not 4 Anställda och personalkostnader (mindre företag)

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	0
Män	2	2
	3	2

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader

Löner och andra ersättningar	1 397 499	1 241 381
Sociala kostnader och pensionskostnader (varav pensionskostnader)	661 840 (179 265)	925 940 181 088)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	2 059 339	2 167 321

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	20 %	20 %
Andel män i styrelsen	80 %	80 %

Not 5 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	50,75 %	42,38 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,60 %	0,00 %

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Uppskjuten skatt		
Uppskjuten skatt	358 440	-74 992
Totalt redovisad skatt	358 440	-74 992

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-1 125 674		-370 851
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	231 889	20,60	76 395
Ej avdragsgilla kostnader		-8 349		-1 403
Ej skattepliktiga intäkter		130		
underskottsavdrag ej aktiveras		-582 110		
Uppskjuten skatt	-31,84	-358 440	20,22	74 992

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	187 751	95 000
Inköp		92 751
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	187 751	187 751
Ingående avskrivningar	-67 785	-36 080
Årets avskrivningar	-37 550	-31 705
Utgående ackumulerade avskrivningar	-105 335	-67 785
Utgående redovisat värde	82 416	119 966

Not 8 Varulager

2023-12-31	2022-12-31
------------	------------


Varulager	1 938 638	1 975 151
	1 938 638	1 975 151

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I januari 2024 har fusionsplan upprättas som innebär att bolaget kommer att gå upp i moderbolaget Terana AB. Tillstånd av verkställa fusionen har erhållits från Bolagsverket 2024-03-27.

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

Kungsör den 2 maj 2024




Alf Memner
Ordförande



Elisabeth Skoog



Johan Andersson



Reijo Areva

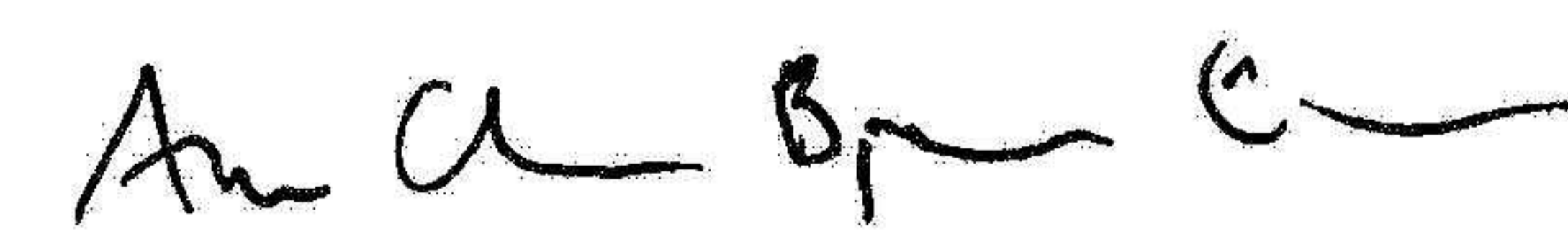


Tommy Bengtsson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-04

KPMG AB



Ann-Christin Björnram Evensen
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Terana Syd AB, org. nr 559222-9396

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Terana Syd AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Terana Syd ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Terana Syd 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 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 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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder 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 och verkställande direktörens 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 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 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.

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 Terana Syd AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.



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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Terana Syd 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 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

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 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 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 räkenskaperna. 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

Örebro den 4 juni 2024

KPMG AB

Ann-Christin Björnram Evensen

Auktoriserad revisor