

ÅRSREDOVISNING 2022

GLC Ekonomisk Förening
Göteborgs Lastbilcentral

GLC EKONOMISK FÖRENING, GÖTEBORGS LASTBILCENTRAL

Organisationsnummer 757201-2594

Styrelsen och verkställande direktören för GLC ekonomisk förening, Göteborgs Lastbilcentral, får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för tiden 2022-01-01 – 2022-12-31

Förvaltningsberättelse

VERKSAMHETENS ART OCH INRIKTING

GLC ekonomisk förening, Göteborgs Lastbilcentral är en ekonomisk förening som idag ägs av 78 delägare och disponerar genom dessa 375 fordon. Föreningen är moderbolag i koncernen med GLC Flytt AB, Tarton AB, GLC Fastighet AB, Budkedjan Thermobud i Göteborg AB, Angered Utveckling AB och Göteborgs Sorteringsanläggning AB som 100 % ägda dotterbolag.

Koncernen bedriver försäljning av transporter och logistiktjänster, drivmedel samt flyttjänster och lagerservice. Flyttjänster och lagerservice bedrivs i dotterbolaget GLC Flytt AB medan övriga verksamheter bedrivs inom föreningen. Tarton AB är det bolag som hanterar koncernens tjänstebilar, GLC Fastighet AB är lagfaren ägare till fastigheten Gårdsten 45:23, som inhyser föreningens logistikcenter i form av terminal, lager och kontor samt uppställningsplats för fordon. Budkedjan Thermobud i Göteborg AB är ett vilande bolag. Angered Utveckling AB är lagfaren ägare till fastigheterna Göteborg Angered 7:32 och 2:20. På fastigheten finns en återfyllnadsplats. Göteborgs Sorteringsanläggning AB bedriver för närvarande ingen verksamhet.

Inom transport och logistiktjänster finns fyra verksamhetsgrenar, Anläggning & Renhållning, Thermo & Distribution, Tung & Specialtransporter samt Maskinuthyrning. Föreningen ansvarar för samtliga kundavtal men då föreningen saknar egna fordon utförs tjänsterna som köps in till största delen av föreningens medlemmar men i vissa fall även av lejda åkare. Föreningens medlemmar erlägger administrationsbidrag baserat på fakturerat belopp mot kund och för verksamhetsåret 2022 uppgår detta administrationsbidrag till 42 240 tkr (34 713

tkr). Administrationsbidraget redovisas som en reduktion av ersättningen till medlemmarna.

Omsättningen för Anläggning & Renhållning och maskinuthyrning uppgår för verksamhetsåret till 303 607 tkr (276 524 tkr). Kunderna återfinns både inom privat som offentlig sektor. Efterhand som miljömedvetenheten ökar, ökar även kraven på oss som leverantör. De kvalificerade transport och logistiktjänster som vi erbjuder ställer stora krav på både kompetensen hos våra medarbetare som vår tekniska utrustning.

Inom Thermo & Distribution arbetar vi med tre olika grundprodukter. Helcharter där ett eller flera fordon kör på heltid åt våra kunder oavsett om det gäller kylda, frysta eller andra varor. Lokaldistribution, där varorna anländer till vårt lager, lastas om till distributionsbilar som levererar varorna till kunder över hela Västra Götalands, Hallands län samt Värmland, Stockholm och Skåne. Via samarbeten utför vi tempererade transporter i hela Sverige. Slutligen budtjänster, när något måste göras omgående eller udda körningar. För verksamhetsåret uppgår omsättningen till 420 320 tkr (305 174 tkr).

Tung- & specialtransporter arbetar under varumärket Tarton och transporterar i princip allt som inte kan fraktas med en vanlig lastbil; hela hus, maskinanläggningar, båtar eller entreprenadmaskiner. Varje uppdrag är i stort sett unikt och de flesta uppdragen utförs inom Sverige, men vi utför även transporter till andra delar av Europa. Omsättningen för verksamhetsåret uppgår till 7 585 tkr (5 354 tkr).

Förutom transportverksamheten bedriver föreningen drivmedelsförsäljning på 15 anläggningar runt om i Västsverige. Omsättningen av drivmedel för 2022 uppgår till 365 285 tkr (244 740 tkr) vilket motsvarade 18 541 m³ (19 225 m³).

Föreningen är delägare i TRB Sverige AB (TRB), ett branschföretag inom transportnäringen som ägs till lika delar av 11 större transportföretag. TRB har utvecklats till ett resurs- och kompetenscenter som arbetar aktivt med frågor som ligger nära delägarföretagens verksamheter.

Verksamhet omfattar främst områdena drivmedel, miljö och trafiksäkerhet där delägarnas oberoende stationsnät, som är rikstäckande, erbjuder tankning av drivmedel för tung trafik.

Föreningen tillhandahåller dessutom tjänster i form av avbetalningskontrakt till de medlemmar som önskar detta i samband med investeringar. För samtliga avbetalningskontrakt erläggs en kontantinsats om 20 % av anskaffningsvärdet samt att fordonet pantsätts. Föreningen refinansierar sig i sin tur varvid panträtten överläts till banken. Då balansomslutningen, som ett resultat av denna tjänst ökar, presenteras föreningens soliditet med två olika soliditetstal, dels inklusive åkarfinansieringen, dels exklusive. Under 2022 uppgår investeringarna till 61 709 tkr (63 339 tkr).

Föreningen är Miljö- & Kvalitetscertifierade sedan år 2000. Under 2017 uppdaterades våra miljö- och kvalitetscertifikat till ISO 9001:2015 och ISO 14001:2015, där man bland annat har lagt ett större fokus på riskhantering och omvärldsbevakning.

Arbetet med att förstärka och förtydliga föreningens varumärke samt kommunicera ut budskapet till samtliga interna som externa intressenter. Detta är ett ständigt pågående arbete.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPÅRET

Vi har under året fört vidare diskussioner med ett antal större kunder som visat intresse för våra logistiklösningar och har tecknat avtal med ett flertal gällande transporttjänster.

Under 2022 har vi, via Klimatklivet, byggt upp en laddinfrastruktur med 22 laddpunkter för personbilar samt 15 laddpunkter för snabbbladdning av våra tunga fordon. Projektet var färdigställt 31 december.

Den 16 december 2022 förvärvade dotterföretaget Göteborgs Lastbilcentrals Fastighet AB två tomtmarker om totalt drygt 27 000 m² belägna i direkt

anslutning till nuvarande fastighet Gårdsten 45:23. Den förvärvade arealen kommer genom fastighetsreglering överföras till Gårdsten 45:23, när fastighetsbildningsbeslutet vunnit laga kraft under första kvartalet 2023. Den totala investeringskostnaden uppgår till drygt 20 000 tkr.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER RÄKENSKAPÅRETS UTGÅNG

Lantmäteriförvaltningen avseende köpet av två tomtmarker den 16 december 2022 avslutades den 13 februari 2023 och registrerades i fastighetsregistret den 3 mars.

KOMMENTARER TILL KONCERNENS RESULTAT OCH STÄLLNING

Rörelseresultat för 2022 har inte påverkats av exceptionella poster. Rörelseresultatet 2021 påverkades negativt av exceptionella poster till ett belopp om 1 250 tkr (hänförligt till avsättning för bedömda saneringskostnader avseende drivmedelshandlingen) och påverkades dessutom negativt av uppstartskostnader för ökad etablering i Fiskhamnen och linjenätuppbyggnad om 3 300 tkr. Rörelseresultatet för 2022 uppgår till 17 747 tkr. Justerat för ovan kostnader uppgår rörelseresultatet för 2021 till 10 273 tkr. Skillnaden i rörelseresultatet 2022 mellan koncernen och moderföreningen är huvudsakligen hänförligt till uthyrning av egna lokaler, som ligger i det helägda dotterbolaget, GLC Fastighet AB samt verksamheten i GLC Flytt AB.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING SAMT VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Marknadsutvecklingen för både Anläggning & Renhållning, Tung & specialtransporter och Thermo & Distribution bedöms som mycket goda på längre sikt.

De stora infrastrukturprojekten i vår region kommer fortsatt att innebära stora möjligheter men också utmaningar avseende leveranskapacitet både för Anläggning & Renhållning som Tung & specialtransporter.

Inom Thermo & Distribution finns det fortsatt utvecklingspotential i det nya logistikcentret som ger möjlighet till ökade volymer hos befintliga och nya kunder.

Förvärvet av två tomtmarker om totalt drygt 27

000 m² i december 2022, möjliggör ytterligare fortsatt utveckling och expansion vid vårt befintliga logistikcenter i Gårdsten.

Förutsättningarna för att kunna öka omsättningen bedöms därför som mycket goda då föreningen kan erbjuda kunderna transport- och logistiktjänster med hög kompetens, flexibilitet och uttalat miljöansvar.

Marknadsutvecklingen för drivmedel bedöms som god, förutsatt att vi lyckas möta marknadens och kundernas krav på förnyelsebara drivmedel som minskar de fossila utsläppen.

På GLC:s drivmedelsanläggningar har vi under 2022 erbjudit delägare och externa kunder Diesel-Mix, RME, ett drivmedel gjort på raps, HVO och HVO100 en syntetisk diesel som är 100 % förnyelsebar. GLC har dessutom, via Gasum, från och med september 2021 försäljning av både flytande och komprimerad biogas på vår anläggning i Gårdsten. Under 2022 har vi, via Klimatklivet, byggt upp en laddinfrastruktur med 22 laddplatser för personbilar samt 15 laddpunkter för snabbaddning av våra tunga fordon. Projektet var färdigställt 31 december.

Då föreningen har ett flertal stora kundavtal utgör dessa, vid en eventuell förlust den främsta potentiella risken. Detta motverkas delvis av att de större upphandlingarna i normalfallet inte sker samtidigt.

Hittills har konkurrensen från utländska samt oseriösa åkare inte påverkat oss nämnvärt men det är ett växande hot. Viktigt är att föreningen engagerar sig aktivt i de olika organisationer och nätverk som motverkar denna utveckling. Föreningen stödjer aktivt Sveriges Åkeriföretags kampanj – Fair Transport, där man vill lyfta fram och uppmärksamma sunda transporter från ansvarsfulla åkerier som kör trafiksäkert, tänker klimatsmart och erbjuder goda arbetsförhållanden.

De kompletterade provborrningar som genomfördes i början av 2014, som ett resultat av den undersökning av samtliga tankstationer som gjordes i slutet av 2013, visade spår av föroreningar. Miljöförvaltningen i Göteborg gör bedömningen att dessa inte behöver åtgärdas omgående men i det fallet att verksamheten vid dessa anläggningar kommer att upphöra kommer det att föreligga krav om sanering. Detta gäller även den tidigare anläggningen som föreningen arrenderat vid Falutorget där ett krav på

sanering föreligger men då kopplat till att så skall ske när denna mark skall bebyggas.

Föreningen kan därmed konstatera att det föreligger behov av sanering men att den avsättning som gjorts för bedömda utgifter baserat på tillgänglig information och tidigare erfarenheter anses tillräcklig. Avsättningen om 2 200 tkr, baseras på en per balansdagen uppskattad kostnad för miljösanering och återställande av mark, ligger inom intervallet 1 850 tkr till 2 550 tkr. Baserat på den osäkerhet som finns i beräkningen grundar sig föreningens avsättning på ett medelvärde av min/max värdena.

Under 2015 utfördes provborrningar vid fastigheten på Salsmästaregatan och spår av föroreningar har konstaterats. Fullständiga markprover har ännu inte utförts, varför det är svårt att bedöma saneringsbehov, och när skadan uppstått eller på vems ansvar skadan uppstått. GLC för en dialog med Göteborgs kommun för att utreda frågan om vem som bedrivit verksamhet på platsen när skadan uppstått, och i vilken omfattning saneringskostnad ska fördelas mellan olika verksamhetsutövare. Föreningen kan konstatera att vi har ett legalt åtagande men vet i dagsläget inte om vi har ett ansvar. I mars 2016 avyttrades fastigheten. GLC har inte lämnat några garantier med avseende på fastighetens miljömässiga skick. Köparen har i avtalet åtagit sig att hålla GLC fullt ut skadelös och tillfullo bära allt ansvar för eventuella förorenings-skador och andra miljöskador.

FINANSIELLA RISKER

De finansiella risker som föreningen har är främst kreditrisker avseende kundfordringar, fordringarna avseende avbetalningskontrakten samt finansieringsrisk avseende den nya logistikanläggningen. När det gäller kreditrisken på kundfordringarna har en översyn av föreningens kredithantering av nya respektive befintliga kunder gjorts för att ytterligare minska denna risk. När det gäller kreditförluster på löpande avbetalningskontrakt har föreningen kvittningsrätt av förfallna belopp mot intjänade medel samt att vi har äganderättsförbehåll i fordonet samt personlig borgen.

Med finansieringsrisk avses risken att koncernen inte kan uppbära tillräcklig finansiering till en rimlig kostnad. Koncernens finansiering av logistikanläggningen i Gårdsten är säkerställd genom ett

banklån på 55 750 tkr som förfaller 25 maj 2023 och ett banklån på 5 000 tkr som förfaller 18 december 2023. GLC har ett lånelöfte och är i process att omsätta lånen och binda om lånen på en löptid om minst 12 månader. Lånen justeras var 3:e månad efter vad 90 dagar Stibor räntan är och amorteras med 4 750 tkr årligen. På förfalldagen kommer bolaget att behöva refinansiera sina utestående skulder. Koncernens förmåga att framgångsrikt refinansiera denna skuld beror på villkoren för de finansiella marknaderna i allmänhet vid denna tidpunkt. Som ett resultat, kan koncernens tillgång till finansieringskällor med förmånliga villkor, eller överhuvudtaget vara otillgänglig. Koncernens förmåga att refinansiera sina skuldförpliktelser på fördelaktiga villkor, eller överhuvudtaget, kan ha en väsentlig negativ effekt på koncernens verksamhet, finansiella ställning och resultat. Lånet om 55 750 tkr är reglerat genom ett antal finansiella mätetal, sk covenants. Gällande covenants är konsolidering på koncernnivå (soliditet) och kassaflöde före betalning av ränta och amorteringar. För det fall bolaget inte skulle uppfylla dessa krav innebär det ett brott mot låneavtalet. GLC uppfyller covenants per 31 december 2022

MILJÖPÅVERKAN

Föreningen bedriver ingen verksamhet som kräver tillstånd enligt miljöbalken. Däremot är föreningen anmälningsskyldig avseende föreningens drivmedelsförsäljning vid 6 egna större tankstationer.

För våra drivmedelsstationer finns dessutom tillstånd från Räddningstjänsten/Miljöförvaltningen för hantering av miljöfarlig/brandfarlig vara. Tillstånd för återfyllnad av KM massor vid den tidigare grustäkten i Gunnilse har erhållits från Göteborgs stad/Miljöförvaltningen. I december 2020 uppnåddes beräknade utfyllnadsmål och grustäkten i Gunnilse stängdes. Fastigheten har nu övergått i en förvaltningsfas för vidare projektering och beslut.

HÅLLBARHETSRAPPORT

Koncernens Hållbarhetsrapport för räkenskapsåret 2022 finns tillgänglig på koncernens webbplats, www.glc.se.

FLERÅRSJÄMFÖRELSE

KONCERNEN

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 1 191 829 | 926 768 | 855 409 | 994 401 | 928 001 |
| Resultat efter finansiella poster | 18 021 | 6 441 | 10 033 | 18 137 | 14 063 |
| Balansomslutning | 512 612 | 469 496 | 453 845 | 469 843 | 456 594 |
| Soliditet, inklusive åkarfinansiering | 25% | 25% | 24 % | 22 % | 20% |
| Soliditet, exklusive åkarfinansiering | 33% | 34% | 35 % | 32 % | 26% |
| Medelantal anställda | 76 | 68 | 70 | 75 | 74 |

FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

| | Insats- kapital | Annat eget kapital | Årets Resultat | Eget Kapital |
|--|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|
| KONCERNEN | | | | |
| Belopp vid årets ingång | 2 550 | 108 616 | 4 741 | 115 907 |
| Enligt beslut på årets föreningsstämma | – | 4 741 | -4 741 | – |
| Utbetalda insatser | – | – | – | – |
| Årets resultat | – | – | 13 612 | 13 612 |
| Belopp vid årets utgång | 2 550 | 113 357 | 13 612 | 129 519 |
| MODERFÖRENINGEN | | | | |
| Belopp vid årets ingång | 2 550 | 56 086 | -1 008 | 57 628 |
| Enligt beslut på årets föreningsstämma | – | -1 008 | 1 008 | – |
| Utbetalda insatser | – | – | – | – |
| Årets resultat | – | – | 1 948 | 1 948 |
| Belopp vid årets utgång | 2 550 | 55 078 | 1 948 | 59 576 |

MEDLEMMAR

Under verksamhetsåret har 8 medlemmar avslutat sitt medlemskap i föreningen. Totalt uppgår det belopp som återbetalats i början av 2023 till 240 tkr. Under 2022 har GLC fått 5 nya medlemsföretag samtidigt har bilparken ökat med 19 fordon.

Med insatskapital avses den insats delägaren erlägger i samband med inträde. Insatskapitalet uppgår till 30 tkr per medlem och återbetalas i samband med att medlemmen utträder ur föreningen. Delägares inbetalda insats utgör pant för föreningens eventuella krav mot delägaren. Föreningen får till fullo avräkna motkrav vid utbetalning av insats vid utträde.

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

MODERFÖRENINGEN (KR)

TILL FÖRENINGSTÄMMANS FÖRFOGANDE STÅR

| | |
|------------------|------------|
| Balanserad vinst | 48 378 662 |
| Årets resultat | 1 947 854 |
| | <hr/> |
| | 50 326 516 |

STYRELSEN FÖRESLÅR ATT

| | |
|----------------------------|------------|
| till reservfonden avsättes | – |
| i ny räkning överföres | 50 326 516 |
| | <hr/> |
| | 50 326 516 |

Koncernens fria reserver uppgår till 114 755 tkr, ingen avsättning till bundna reserver föreslås. Där inget annat anges är årets och jämförelseårets siffror i tkr. Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar och bokslutskommentarer.

Koncernresultaträkning

| | Not | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|---|----------|--------------------------|--------------------------|
| RÖRELSENS INTÄKTER M M | | | |
| Nettoomsättning | 5 | 1 191 829 | 926 768 |
| Övriga rörelseintäkter | 6 | 15 464 | 9 668 |
| | | 1 207 293 | 936 436 |
| RÖRELSENS KOSTNADER | | | |
| Handelsvaror | | -304 590 | -195 121 |
| Övriga externa kostnader | 3 | -818 535 | -676 002 |
| Personalkostnader | 4 | -57 208 | -50 010 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | 8, 9, 10 | -9 213 | -9 580 |
| | | -1 189 546 | -930 713 |
| Rörelseresultat | | 17 747 | 5 723 |
| RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER | | | |
| Nedskrivning andra långfristiga värdepappersinnehav | | - | - |
| Resultat försäljning andra långfristiga värdepappersinnehav | | - | -5 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 3 865 | 2 960 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -3 591 | -2 237 |
| | | 274 | 718 |
| Resultat efter finansiella poster | | 18 021 | 6 441 |
| Skatt på årets resultat | 7 | -4 409 | -1 700 |
| Årets resultat | | 13 612 | 4 741 |
| Årets resultat hänförlig till: | | | |
| Moderföreningen | | 13 612 | 4 741 |
| Minoritet | | - | - |

Koncernbalansräkning

| | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-----|------------|------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Licenser och programvara | 10 | 1 670 | 2 363 |
| | | 1 670 | 2 363 |
| MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Byggnader och mark | 8 | 149 217 | 132 957 |
| Fordon och inventarier | 9 | 28 822 | 27 665 |
| | | 178 039 | 160 622 |
| FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 12 | 9 | 9 |
| Uppskjutna skattefordringar | | – | 116 |
| Andra långfristiga fordringar | 13 | 84 597 | 89 252 |
| | | 84 606 | 89 377 |
| Summa anläggningstillgångar | | 264 315 | 252 362 |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| VARULAGER M M | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | 14 | 4 325 | 7 076 |
| | | 4 325 | 7 076 |
| KORTFRISTIGA FORDRINGAR | | | |
| Kundfordringar | | 171 556 | 150 355 |
| Skattefordringar | 7 | 3 794 | 4 987 |
| Övriga fordringar | | 40 854 | 35 593 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 8 999 | 5 099 |
| | | 225 203 | 196 034 |
| Kassa och bank | | 18 769 | 14 024 |
| Summa omsättningstillgångar | | 248 297 | 217 134 |
| Summa tillgångar | | 512 612 | 469 496 |

Koncernbalansräkning

| | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|--------|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| EGET KAPITAL | | | |
| Insatskapital | | 2 550 | 2 550 |
| Annat eget kapital | | 113 357 | 108 616 |
| Årets resultat | | 13 612 | 4 741 |
| Eget kapital hänförligt till moderföreningens medlemmar | | 129 519 | 115 907 |
| Summa eget kapital | | 129 519 | 115 907 |
| AVSÄTTNINGAR | | | |
| Avsättning för miljösanering | 20 | 2 200 | 2 200 |
| Avsättning för uppskjuten skatt | 7 | 10 237 | 9 210 |
| | | 12 437 | 11 410 |
| LÅNGFRISTIGA SKULDER | | | |
| Lån avbetalningskontrakt | 16, 17 | 78 855 | 89 303 |
| Skulder till kreditinstitut | 17 | 83 281 | 78 020 |
| Övriga långfristiga skulder | 18 | 4 908 | 4 566 |
| | | 167 044 | 171 889 |
| KORTFRISTIGA SKULDER | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 4 750 | 4 500 |
| Leverantörsskulder | | 59 653 | 40 427 |
| Skatteskulder | | 63 | 48 |
| Övriga skulder | | 112 362 | 102 816 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 19 | 26 784 | 22 499 |
| | | 203 612 | 170 290 |
| Summa eget kapital och skulder | | 512 612 | 469 496 |

Koncernens kassaflödesanalys

| | Not | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | |
| Rörelseresultat | | 17 747 | 5 723 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m. | 28 | 9 157 | 8 832 |
| Erhållen utdelning | | – | – |
| Erhållen ränta | | 3 865 | 2 960 |
| Erlagd ränta | | -3 591 | -2 237 |
| Betald inkomstskatt | | -2 189 | -2 520 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 24 989 | 12 758 |
| KASSAFLÖDE FRÅN FÖRÄNDRINGAR AV RÖRELSEKAPITAL | | | |
| Förändring av varulager | | 2 751 | -2 652 |
| Förändring av kundfordringar | | -21 201 | -35 148 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | -9 161 | 2 138 |
| Förändring av leverantörsskulder | | 19 226 | 12 972 |
| Förändring av övriga kortfristiga rörelseskulder | | 14 096 | 10 538 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 30 700 | 606 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Förändring av finansiella anläggningstillgångar | | 4 771 | 9 206 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | – | – |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -26 137 | -5 010 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 256 | 985 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -21 110 | 5 181 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Återbetalda insatser | | – | -210 |
| Upptagna lån | | 39 396 | 43 370 |
| Amortering av lån | | -44 241 | -55 226 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -4 845 | -12 066 |
| Årets kassaflöde | | 4 745 | -6 279 |
| Likvida medel vid årets början | | 14 024 | 20 303 |
| Likvida medel vid årets slut | | 18 769 | 14 024 |

Moderföreningens resultaträkning

| | Not | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|---|----------|--------------------------|--------------------------|
| RÖRELSENS INTÄKTER M M | | | |
| Nettoomsättning | 5 | 1 149 701 | 888 761 |
| Övriga rörelseintäkter | 6 | 15 254 | 8 779 |
| | | 1 164 955 | 897 540 |
| RÖRELSENS KOSTNADER | | | |
| Handelsvaror | | -304 590 | -195 121 |
| Övriga externa kostnader | 3 | -816 047 | -672 836 |
| Personalkostnader | 4 | -37 858 | -32 502 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | 8, 9, 10 | -2 626 | -3 140 |
| | | -1 161 121 | -903 599 |
| Rörelseresultat | | 3 834 | -6 059 |
| RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER | | | |
| Nedskrivning aktier i dotterföretag | 11, 21 | – | – |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 3 850 | 2 956 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -2 635 | -1 651 |
| | | 1 215 | 1 305 |
| Resultat efter finansiella poster | | 5 049 | -4 754 |
| BOKSLUTSDISPOSITIONER | | | |
| Förändring av periodiseringsfond | | -1 512 | 3 517 |
| Förändring av avskrivningar utöver plan | | -655 | 211 |
| Koncernbidrag | | – | – |
| | | -2 167 | 3 728 |
| Resultat före skatt | | 2 882 | -1 026 |
| Skatt på årets resultat | 7 | -934 | 18 |
| Årets resultat | | 1 948 | -1 008 |

Moderföreningens balansräkning

| | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-----|------------|------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Licenser och programvara | 10 | 1 670 | 2 363 |
| | | 1 670 | 2 363 |
| MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Byggnader och mark | 8 | 99 | 126 |
| Fordon och inventarier | 9 | 12 451 | 9 124 |
| | | 12 550 | 9 250 |
| FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Andelar i koncernföretag | 11 | 23 358 | 23 358 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 33 | 112 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 12 | 9 | 9 |
| Uppskjutna skattefordringar | | – | 18 |
| Andra långfristiga fordringar | 13 | 84 597 | 89 252 |
| | | 107 997 | 112 749 |
| Summa anläggningstillgångar | | 122 217 | 124 362 |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| VARULAGER M M | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | 14 | 4 325 | 7 076 |
| | | 4 325 | 7 076 |
| KORTFRISTIGA FORDRINGAR | | | |
| Kundfordringar | | 161 957 | 143 653 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 31 286 | 22 882 |
| Skattefordringar | 7 | 3 411 | 4 328 |
| Övriga fordringar | | 39 655 | 34 351 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 7 874 | 4 075 |
| | | 244 183 | 209 289 |
| Kassa och bank | | 3 136 | 3 467 |
| Summa omsättningstillgångar | | 251 644 | 219 832 |
| Summa tillgångar | | 373 861 | 344 194 |

Moderföreningens balansräkning

| | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|--------|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| EGET KAPITAL | | | |
| BUNDET EGET KAPITAL | | | |
| Insatskapital | | 2 550 | 2 550 |
| Reservfond | | 6 700 | 6 700 |
| | | <u>9 250</u> | <u>9 250</u> |
| FRITT EGET KAPITAL | | | |
| Balanserat resultat | | 48 378 | 49 386 |
| Årets resultat | | 1 948 | -1 008 |
| | | <u>50 326</u> | <u>48 378</u> |
| Summa eget kapital | | 59 576 | 57 628 |
| Obeskattade reserver | 15 | 11 504 | 9 337 |
| AVSÄTTNINGAR | | | |
| Avsättning för miljösanering | 20 | 2 200 | 2 200 |
| | | <u>2 200</u> | <u>2 200</u> |
| LÅNGFRISTIGA SKULDER | | | |
| Lån avbetalningskontrakt | 16, 17 | 78 855 | 89 303 |
| Skulder till kreditinstitut | 17 | 27 281 | 22 270 |
| Övriga långfristiga skulder | 18 | 4 908 | 4 566 |
| | | <u>111 044</u> | <u>116 139</u> |
| KORTFRISTIGA SKULDER | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | – | – |
| Leverantörsskulder | | 57 066 | 38 201 |
| Skulder till koncernföretag | | 2 947 | 1 767 |
| Skatteskulder | | – | – |
| Övriga skulder | | 109 767 | 100 879 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 19 | 19 757 | 18 043 |
| | | <u>189 537</u> | <u>158 890</u> |
| Summa eget kapital och skulder | | 373 861 | 344 194 |

Moderföreningens kassaflödesanalys

| | Not | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | |
| Rörelseresultat | | 3 834 | -6 059 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m. | 28 | 2 626 | 2 325 |
| Erhållen ränta | | 3 850 | 2 956 |
| Erlagd ränta | | -2 635 | -1 651 |
| Betald inkomstskatt | | -17 | -1 105 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 7 658 | -3 534 |
| KASSAFLÖDE FRÅN FÖRÄNDRINGAR AV RÖRELSEKAPITAL | | | |
| Förändring av varulager | | 2 751 | -2 652 |
| Förändring av kundfordringar | | -18 304 | -32 391 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | -17 507 | 13 115 |
| Förändring av leverantörsskulder | | 18 865 | 11 743 |
| Förändring av övriga kortfristiga rörelseskulder | | 11 782 | 10 054 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 5 245 | -3 665 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Förvärv av dotterbolag | | - | - |
| Förändring av finansiella anläggningstillgångar | | 4 752 | 9 371 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | - | - |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -5 233 | -487 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | - | 630 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -481 | 9 514 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Återbetalda insatser | | - | -210 |
| Upptagna lån | | 34 396 | 44 166 |
| Amortering av lån | | -39 491 | -51 522 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -5 095 | -7 566 |
| Årets kassaflöde | | -331 | -1 717 |
| Likvida medel vid årets början | | 3 467 | 5 184 |
| Likvida medel vid årets slut | | 3 136 | 3 467 |

NOTER TILL ÅRSREDOVISNINGEN

Not 1

Redovisnings- och värderingsprinciper

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

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall Föreningen tillämpar avvikande principer anges dessa under Föreningen nedan. Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

VÄRDERINGSPRINCIPER KONCERNREDOVISNINGEN

I koncernredovisningen konsolideras Föreningen och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2022. 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 Föreningen har ett bestämmande inflytande, oavsett om det finns en ägarandel eller inte. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar Föreningens värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Föreningens redovisningsvaluta.

Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Belopp som redovisas i de finansiella rapporterna för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med Koncernens redovisningsprinciper.

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive realiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall realiserade 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 Föreningens andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Föreningen 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.

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.

Obeskattade reserver

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

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar. Utdelningar från dotterföretag redovisas som intäkt.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Intresseföretag och gemensamt styrda företag är de företag som Koncernen har möjlighet att utöva betydande inflytande över men som varken är dotterföretag, vanligtvis genom att Koncernen äger mellan 20 % och 50 % av röstetalen. Intresseföretag och gemensamt styrda företag ingår i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande resultatposter*.

VÄRDERINGSPRINCIPER RESULTATRÄKNINGEN

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster och redovisas i posten *Nettoomsättning*. 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.

Utförande av tjänster

Tjänsteuppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Försäljning av varor

Försäljningen av varor redovisas när Koncernen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande till kunden, varorna har levererats till kunden och de utgifter som uppkommer till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Intäkter från försäljningen av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Operationell leasing

Koncernen erhåller hyresintäkter från operationella leasingavtal rörande Företagets förvaltningsfastigheter. Hyresintäkterna intäktsredovisas linjärt över leasingperioden.

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.

VÄRDERINGSPRINCIPER BALANSRÄKNINGEN

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde, inklusive direkt hänförliga lönekostnader, minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

Licenser och programvara

Aktiverade utgifter för förvärvad programvara utgörs av utgifter för inköp och installation av den specifika programvaran.

Avskrivningar

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

- Licenser och programvara 4 år - 8 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 externa kostnader*.

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.

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. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder används:

- Kontorsbyggnad 2 %
- Terminalbyggnad 4 % – 5 %
- Markanläggningar 3,75 % – 5 %
- Inventarier och fordon 10 % – 20 %

Föreningens nybyggnation i Gårdsten färdigställdes under 2015 och togs i bruk vid årsskiftet 2015/2016. Följande komponenter och nyttjandeperioder används.

| | |
|--|----------|
| • Mark | – |
| • Markanläggning | 20 år |
| • Byggnadsinventarier | 10-20 år |
| • Stomme och grund | 80 år |
| • Stomkompletteringar, VA ledningssystem | 50 år |
| • Fasad, värmeledningssystem, el | 40 år |
| • Tak | 30 år |
| • Fönster | 25 år |
| • Ventilation | 20 år |
| • Inre ytskikt | 10 år |

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 externa kostnader*.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och 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.

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter är fastigheter som innehas för att generera hyresintäkter och/eller för värdestegring. Förvaltningsfastigheter redovisas initialt till anskaffningsvärde och därefter till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar. Förvaltningsfastigheter ingår i posten *Byggnader och mark*. Hyresintäkter och rörelsekostnader avseende förvaltningsfastigheter ingår i posterna *Nettoomsättning* respektive *Övriga externa kostnader*.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in, först ut-principen. Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade pris som varan kan säljas för enligt villkor som är normala i verksamheten minskat med eventuella tillämpliga försäljningskostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är skattekostnaden för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvar-

desberäknas inte.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas med hjälp av balansräkningsmetoden på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnader mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott. Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver.

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.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Insatskapital som representerar det nominella värdet för inbetalda andelar.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

- Reservfond som härrör från när det fanns ett krav enligt ABL att göra avsättning till reservfond.
- Eget kapitalandel i obeskattade reserver.
- Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster/förluster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Transaktioner med Föreningens ägare redovisas separat i eget kapital.

Ersättningar till anställda

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.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Andra pensionsplaner än avgiftsbestämda planer utgör förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har inga förmånsbestämda pensionsplaner.

Avsättningar

Avsättningar för sanering av mark, 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. Koncernen har gjort avsättningar för sanering av mark hänförliga till beslutade nedläggningar av tankstationer.

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.

Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningen omprövas varje balansdag. Justeringar redovisas i resultaträkningen.

Eventualförpliktelser

Som eventualförpliktelser redovisas

- en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom Koncernens kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Obeskattade reserver

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

REDOVISNINGSPRINCIPER **– FÖRENINGENS VÄRDERINGSPRINCIPER**

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Innehav i intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas vid första redovisningstillfället och därefter till anskaffningsvärde minskat med nedskrivningar. Utdelning från intresseföretag och gemensamt styrda företag intäktsredovisas. Värdering till anskaffningsvärde sker pga att innehavet är av ringa betydelse.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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.

Bedömning av osäkra fordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

OSÄKERHET I UPPSKATTNINGEN

Nedan följer information om uppskattningar och antaganden som har den mest betydande effekten på redovisning och värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Utfallet från dessa kan avvika väsentligt.

Nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar

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

Avsättning för miljösanering och återställande av mark

I koncernredovisningen har beräkningen av den slutliga kostnaden för nedmontering och återställande av tankningsstationer gjorts enligt den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för detta arbete. Denna uppskattning baseras på de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga på balansdagen.

Den slutliga avsättningen diskonteras till sitt nuvärde och därefter beräknas den del som tillhör räkenskapsåret. Avsättningar görs för kända och planerade saneringsarbeten. En eventuell framtida nedläggning av tankstationer kan innebära krav på sanering/återställningsarbeten. Detta bedöms dock ligga långt fram i tiden och de eventuella framtida utgifterna för detta bedöms inte kunna beräknas på ett tillförlitligt sätt. Sådana eventuella miljöåtaganden ingår inte i koncernens avsättningar i balansräkningen.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

Not 3 Ersättningar till revisor

| | 2022-01-01 | 2021-01-01 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Kostnadsförd ersättning uppgår till: | 2022-12-31 | 2021-12-31 |

KONCERNEN

GRANT THORNTON

| | | |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Revisionsuppdraget | 205 | 300 |
| Revisionsverksamhet utöver uppdraget | – | 50 |
| Skatterådgivning | – | – |
| Övriga tjänster | 20 | 16 |
| | <u>225</u> | <u>366</u> |

Summa 225 366

MODERFÖRENINGEN

GRANT THORNTON

| | | |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Revisionsuppdraget | 205 | 300 |
| Revisionsverksamhet utöver uppdraget | – | 50 |
| Skatterådgivning | – | – |
| Övriga tjänster | 20 | – |
| | <u>225</u> | <u>350</u> |

Summa 225 350

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörs 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. Allt annat är övriga uppdrag.

Not 4

Löner och ersättningar till anställda

| | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| KONCERNEN | | |
| Kostnader som redovisas för ersättning till anställda delas upp enligt följande: | | |
| LÖNER OCH ANDRA ERSÄTNNINGAR | | |
| Styrelse och verkställande direktör | 4 977 | 4 366 |
| Övriga anställda | 34 943 | 30 805 |
| | <u>39 920</u> | <u>35 171</u> |
| SOCIALA AVGIFTER | | |
| Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör | 1 208 | 1 135 |
| Pensionskostnader övriga anställda | 2 904 | 1 997 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag | 13 176 | 11 707 |
| | <u>17 288</u> | <u>14 839</u> |
| Totala löner, ersättningar och sociala avgifter | 57 208 | 50 010 |

Pensionskostnader övriga anställda är påverkad av återbetalning av konsolideringsmedel gällande Avtalsgruppsjukförsäkring (AGS) för åren 2004-2012 om 535 tkr (1 157 tkr 2021).

Ett anställningsavtal tecknades med VD i december 2017. Anställningen gäller tills vidare och påbörjades och tillträdde den 1 januari 2018.

AVGÅNGSVEDERLAG

Beträffande anställningsavtalet med VD finns avtal om avgångsvederlag. Vid uppsägning gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader. Vid uppsägning från Föreningens sida tillkommer ett avgångsvederlag om minst 12 månader. Avgångsvederlag, enligt ovan, utgår även vid egen uppsägning, på grund av att förutsättningarna i anställningen väsentligt ändras eller om Föreningen gör sig skyldigt till grovt avtalsbrott.

UTESTÅENDE PENSIONSFRÖPLIKTELSER

Föreningen har inga utestående pensionsförpliktelser till styrelse och VD.

Not 4

Löner och ersättningar till anställda forts.

| | 2022-01-01 | 2021-01-01 |
|--|---------------|---------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Kostnader som redovisas för ersättning till anställda delas upp enligt följande: | | |
| LÖNER OCH ANDRA ERSÄTTNINGAR | | |
| Styrelse och verkställande direktör | 4 977 | 4 366 |
| Övriga anställda | 20 707 | 17 464 |
| | <u>25 684</u> | <u>21 830</u> |
| SOCIALA AVGIFTER | | |
| Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör | 1 208 | 1 135 |
| Pensionskostnader övriga anställda | 2 193 | 1 916 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag | 8 773 | 7 621 |
| | <u>12 174</u> | <u>10 672</u> |
| Totala löner, ersättningar och sociala avgifter | 37 858 | 32 502 |

Pensionskostnader övriga anställda är påverkad av återbetalning av konsolideringsmedel gällande Avtalsgruppsjukförsäkring (AGS) för åren 2004-2012 om 459 tkr (513 tkr 2021).

Ett anställningsavtal tecknades med VD i december 2017. Anställningen gäller tills vidare och påbörjades och tillträdde den 1 januari 2018.

AVGÅNGSVEDERLAG

Beträffande anställningsavtalet med VD finns avtal om avgångsvederlag. Vid uppsägning gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader. Vid uppsägning från Föreningens sida tillkommer ett avgångsvederlag om minst 12 månader. Avgångsvederlag, enligt ovan, utgår även vid egen uppsägning, på grund av att förutsättningarna i anställningen väsentligt ändras eller om Föreningen gör sig skyldigt till grovt avtalsbrott.

UTESTÅENDE PENSIONS FÖRPLIKTELSE

Föreningen har inga utestående pensionsförpliktelser till styrelse och VD.

Not 5

Nettoomsättning

Nettoomsättningen fördelas på följande verksamhetsgrenar:

| | 2022-01-01 | 2021-01-01 |
|---|------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| KONCERNEN | | |
| Transporter | 758 198 | 611 561 |
| Drivmedelsförsäljning | 365 285 | 244 740 |
| Hyror | 6 582 | 6 937 |
| Fordonsförsäljning via avbetalningskontrakt | 61 709 | 63 339 |
| Övrigt | 55 | 191 |
| Summa | 1 191 829 | 926 768 |

MODERFÖRENINGEN

| | | |
|---|-----------|---------|
| Transporter | 721 105 | 579 136 |
| Drivmedelsförsäljning | 365 285 | 244 740 |
| Hyror | 1 560 | 1 511 |
| Fordonsförsäljning via avbetalningskontrakt | 61 709 | 63 339 |
| Övrigt | 42 | 35 |
| Summa | 1 149 701 | 888 761 |

Not 6

Övriga rörelseintäkter

| | 2022-01-01 | 2021-01-01 |
|--|------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| KONCERNEN | | |
| Realisationsresultat vid försäljning av inventarier och fordon | 56 | 380 |
| Erhållna statliga bidrag | 1 847 | 925 |
| Övrigt | 13 561 | 8 363 |
| Summa | 15 464 | 9 668 |

MODERFÖRENINGEN

| | | |
|--|--------|-------|
| Realisationsresultat vid försäljning av inventarier och fordon | – | 230 |
| Erhållna statliga bidrag | 1 801 | 202 |
| Övrigt | 13 453 | 8 347 |
| Summa | 15 254 | 8 779 |

Not 7

Skatt på årets resultat

De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad skattekostnad baserat på svensk effektiv skattesats, 20,6 %, och redovisad skattekostnad i resultatet är enligt följande:

| | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Resultat före skatt | 2 882 | -1 026 |
| Skatt enligt gällande skattesats 20,6 % | 594 | – |
| Justering av tidigare års skatt | – | – |
| Skattefria intäkter | 3 890 | 5 295 |
| Ej avdragsgilla kostnader | 5 533 | 6 068 |
| KONCERNEN | | |
| Aktuell skatt | -3 267 | -1 699 |
| Uppskjuten skatt | -1 142 | -1 |
| Summa | -4 409 | -1 700 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Aktuell skatt | -916 | – |
| Uppskjuten skatt | -18 | 18 |
| Summa | -934 | 18 |

Uppskjuten skatt

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| Uppskjutna skatter till följd av obeskattade reserver | 10 237 | 9 210 |
| Summa | 10 237 | 9 210 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Uppskjutna skatter till följd av obeskattade reserver | 2 370 | 1 923 |
| Summa | 2 370 | 1 923 |

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

Not 8

Byggnader och mark

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| KONCERNEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 155 882 | 155 416 |
| Inköp | 20 148 | 550 |
| Försäljningar/utrangeringar | – | -84 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 176 030 | 155 882 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -22 925 | -19 123 |
| Försäljningar/utrangeringar | – | 79 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -3 887 | -3 881 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -26 812 | -22 925 |
| Utgående planenligt restvärde | 149 217 | 132 957 |
| Taxeringsvärde för bolagets fastigheter | 82 800 | 82 800 |
| varav byggnadsvärde | 60 800 | 60 800 |
| <p>Det helägda dotterföretaget Göteborgs Lastbilcentrals Fastighet AB är lagfaren ägare till fastigheten Gårdsten 45:23, som inhyser föreningens logistikcenter.</p> <p>Uthyrd del uppgår till ca 6% (6%) av total markyta.</p> <p>Den 16 december 2022 förvärvade dotterföretaget två tomtmarker om totalt drygt 27 000 m2 belägna i direkt anslutning till nuvarande fastighet. Den förvärvade arealen kommer genom fastighetsreglering överföras till köparens fastighet Gårdsten 45:23 när fastighetsbildningsbeslutet vunnit laga kraft under första kvartalet 2023. Den totala insveteringskostnaden uppgår till drygt 20 000 tkr.</p> | | |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 280 | 365 |
| Inköp | – | – |
| Försäljningar/utrangeringar | – | -84 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 280 | 280 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -155 | -193 |
| Försäljningar/utrangeringar | – | 79 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -26 | -41 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -181 | -155 |
| Utgående planenligt restvärde | 99 | 126 |
| Taxeringsvärde för bolagets fastigheter | – | – |
| varav byggnadsvärde | – | – |

Not 9 Fordon och inventarier

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 69 191 | 69 393 |
| Inköp | 5 989 | 4 460 |
| Försäljningar/utrangeringar | -356 | -4 661 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 74 824 | 69 191 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -41 526 | -40 639 |
| Försäljningar/utrangeringar | 156 | 4 119 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -4 633 | -5 006 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -46 003 | -41 526 |
| Utgående planenligt restvärde | 28 822 | 27 665 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 34 911 | 37 121 |
| Inköp | 5 233 | 487 |
| Försäljningar/utrangeringar | -49 | -2 697 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 40 095 | 34 911 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -25 787 | -25 668 |
| Försäljningar/utrangeringar | 49 | 2 287 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -1 907 | -2 406 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -27 645 | -25 787 |
| Utgående planenligt restvärde | 12 451 | 9 124 |

Not 10
Licenser och programvara

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|--------------|--------------|
| KONCERNEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 4 623 | 4 623 |
| Inköp | – | – |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 623 | 4 623 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -2 260 | -1 567 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -693 | -693 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -2 953 | -2 260 |
| Utgående planenligt restvärde | 1 670 | 2 363 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 4 623 | 4 623 |
| Inköp | – | – |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 623 | 4 623 |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -2 260 | -1 567 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -693 | -693 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -2 953 | -2 260 |
| Utgående planenligt restvärde | 1 670 | 2 363 |

Balanserade utgifter avser nytt affärssystem och genomförd digitaliering.

Not 11

Andelar i koncernföretag

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|------------|
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 23 358 | 23 358 |
| Investeringar | – | – |
| Årets nedskrivning | – | – |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 23 358 | 23 358 |

| Dotterföretag | Justerat eget kapital | Antal aktier | Årets resultat | Kapitalandel % | Bokfört värde 2022-12-31 |
|--|-----------------------|--------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Budkedjan Thermobud i Göteborg AB | 2 222 | 1 000 | – | 100 | 2 224 |
| GLC Flytt AB | 10 820 | 10 000 | 1 329 | 100 | 1 000 |
| Tarton AB | 3 943 | 2 000 | 645 | 100 | 550 |
| Göteborgs Lastbilcentrals Fastighet AB | 47 522 | 500 | 7 014 | 100 | 19 484 |
| Angered Utveckling AB | 181 | 50 000 | 35 | 100 | 50 |
| Göteborgs Sorteringsanläggning AB | 47 | 50 000 | -2 | 100 | 50 |

Uppgifter om företagens organisationsnummer och säte:

| Dotterföretag | Organisationsnummer | Säte |
|--|---------------------|----------|
| Budkedjan Thermobud i Göteborg AB | 556639-8672 | Härryda |
| GLC Flytt AB | 556547-5471 | Göteborg |
| Tarton AB | 556257-2270 | Göteborg |
| Göteborgs Lastbilcentrals Fastighet AB | 556976-9382 | Göteborg |
| Angered Utveckling AB | 559105-3052 | Göteborg |
| Göteborgs Sorteringsanläggning AB | 559214-7374 | Göteborg |

Not 12

Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 9 | 25 |
| Avyttringar | – | -16 |
| Nedskrivningar | – | – |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 9 | 9 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 9 | 9 |
| Avyttring | – | – |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 9 | 9 |

| | Justerat eget kapital | Antal aktier | Årets resultat | Kapitalandel % | Bokfört värde 2022-12-31 |
|---------------------|-----------------------|--------------|----------------|----------------|--------------------------|
| TRB Sverige AB | 2 769 | 95 | 133 | 7 | 9 |
| Summa moderförening | | | | | 9 |

Uppgifterna ovan avser 100% av bolagets kapital och resultat enligt senast tillgänglig årsredovisning. GLC Flytt AB avyttrade sin andel i Flyttgruppen i Sverige AB (566642-4510) under 2021.

| | Organisationsnummer | Säte |
|----------------|---------------------|-------|
| TRB Sverige AB | 556335-6863 | Borås |

Not 13

Andra långfristiga fordringar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| Avbetalningskontrakt medlemmar, fordonsköp | 83 190 | 89 192 |
| Övriga långfristiga fordringar | 1 407 | 60 |
| Summa | 84 597 | 89 252 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Avbetalningskontrakt medlemmar, fordonsköp | 83 190 | 89 192 |
| Övriga långfristiga fordringar | 1 407 | 60 |
| Summa | 84 597 | 89 252 |

Som säkerhet för fordringar på medlemmar avseende avbetalningskontrakt, har föreningen pant i fordon samt personlig borgen. Föreningen har dessutom möjlighet att kvitta uteblivna betalningar mot intjänade medel.

Not 14

Varulager

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| Drivmedel | 4 325 | 7 076 |
| Fordon | – | – |
| Summa | 4 325 | 7 076 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Drivmedel | 4 325 | 7 076 |
| Fordon | – | – |
| Summa | 4 325 | 7 076 |

Not 15

Obeskattade reserver

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|------------|
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Periodiseringsfond Beskattningsår 2019 | 1 718 | 1 718 |
| Periodiseringsfond Beskattningsår 2020 | 1 749 | 1 749 |
| Periodiseringsfond Beskattningsår 2022 | 1 512 | – |
| Ackumulerade överavskrivningar | 6 525 | 5 870 |
| Summa | 11 504 | 9 337 |

Not 16

Avbetalningskontraktskredit

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|------------|
| KONCERNEN OCH MODERFÖRENINGEN | | |
| Beviljat belopp på kreditram uppgår till | 150 000 | 150 000 |
| Varav utnyttjat | 114 224 | 123 975 |

Not 17

Långfristiga skulder

| Förfaller mellan år 2 och år 5 efter balansdagen | Koncernen | Moderföreningen |
|--|-----------|-----------------|
| Lån avbetalningskontrakt | 69 644 | 69 644 |
| Skulder till kreditinstitut | 46 281 | 27 281 |
| Förfaller efter år 5 efter balansdagen | | |
| Lån avbetalningskontrakt | 9 211 | 9 211 |
| Skulder till kreditinstitut | 37 000 | – |

Fastighetslånet på 55 750 tkr löper till 25 maj 2023 och lånet på 5 000 tkr löper till 18 december 2023. GLC har ett lånelöfte och är i process att omsätta lånen och binda om lånen på en löptid om minst 12 månader. Lånen justeras var tredje månad efter vad 90 dagar Stibor räntan är. Amortering skall ske med 4 750 tkr årligen.

Not 18

Övriga långfristiga skulder

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| B-bilsreverser | 4 752 | 4 410 |
| C-bilsreverser | 156 | 156 |
| Summa | 4 908 | 4 566 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| B-bilsreverser | 4 752 | 4 410 |
| C-bilsreverser | 156 | 156 |
| Summa | 4 908 | 4 566 |

Långfristig skuld till åkare gällande B/C-tillstånd vid utökning av fordonspark återbetalas vid utträde alternativt vid åkarens minskning av fordonspark. Delägares lämnade räntefria lån utgör pant för föreningens eventuella krav mot delägaren. Föreningen får till fullo avräkna motkrav vid utbetalning av lämnade räntefria lån vid utträde.

Not 19

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| Upplupna löner | 348 | 349 |
| Upplupna semesterlöner | 6 497 | 6 043 |
| Upplupna sociala avgifter | 4 535 | 4 198 |
| Förutbetald hyresintäkt | 1 319 | – |
| Inkomna omkostnadsfakturer | 10 411 | 8 076 |
| Fakturerad men ej upparbetad intäkt | 754 | 434 |
| Övrigt | 2 920 | 3 399 |
| Summa | 26 784 | 22 499 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Upplupna löner | – | – |
| Upplupna semesterlöner | 4 955 | 4 482 |
| Upplupna sociala avgifter | 3 395 | 3 081 |
| Förutbetald hyresintäkt | – | – |
| Inkomna omkostnadsfakturer | 9 004 | 8 087 |
| Övrigt | 2 403 | 2 393 |
| Summa | 19 757 | 18 043 |

Not 20

Avsättning för miljösanering

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---------------------------|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| Ingående avsättning | 2 200 | 2 800 |
| Årets avsättning | – | 1 250 |
| Årets ianspråktagande | – | -1 850 |
| Utgående värde avsättning | 2 200 | 2 200 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Ingående avsättning | 2 200 | 2 800 |
| Årets avsättning | – | 1 250 |
| Årets ianspråktagande | – | -1 850 |
| Utgående värde avsättning | 2 200 | 2 200 |

Avsättningen avser beräknade kostnader för sanering av tankanläggning som resultat av provborring. Eventualförpliktelsen är obegränsad, avsättning har gjorts enligt ovan.

Not 21

Exceptionella intäkter och kostnader

| | 2022-01-01 | 2021-01-01 |
|--------------------------|------------|------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| KONCERNEN | | |
| Avsättning miljösanering | – | 1 250 |
| Summa | – | 1 250 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Avsättning miljösanering | – | 1 250 |
| Summa | – | 1 250 |

ÖVRIGA NOTER

Not 22

Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| STÄLLDA SÄKERHETER | | |
| Fastighetsinteckningar | 85 000 | 85 000 |
| Företagsinteckningar | 54 890 | 54 890 |
| Bokfört värde fordringar, pantsatta som säkerhet för refinansiering av avbetalningskontrakt | 31 022 | 31 045 |
| Bokfört värde kundfordringar, pantsatta som säkerhet för fakturabelåning | 163 146 | 146 659 |
| EVENTUALFÖRPLIKTELSE | 20 | se not |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| STÄLLDA SÄKERHETER | | |
| Fastighetsinteckningar | – | – |
| Företagsinteckningar | 54 890 | 54 890 |
| Bokfört värde fordringar, pantsatta som säkerhet för refinansiering av avbetalningskontrakt | 31 022 | 31 045 |
| Bokfört värde kundfordringar pantsatta som säkerhet för fakturabelåning | 163 146 | 146 659 |
| EVENTUALFÖRPLIKTELSE | 20 | se not |
| Generellt borgensåtagande avseende dotterföretags lån från kreditinstitut | – | – |

Not 23

Koncernuppgifter

GLC ekonomisk förening, Göteborgs Lastbilcentral är moderförening i koncernen med GLC Flytt AB, Tanton AB, Göteborgs Lastbilcentrals Fastighet AB, Budkedjan Thermobud i Göteborg AB, Angered Utveckling AB och Göteborgs Sorteringsanläggning AB som 100 % ägda dotterbolag. Moderföreningen upprättar koncernredovisning.

Not 24

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av Koncernens nettoomsättning utgjorde 1,5% (1,6%) försäljning till andra koncernföretag. Av rörelsekostnaderna utgjorde 1,5% (1,6%) inköp från andra koncernföretag.

Not 25

Medelantalet anställda

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|------------|
| KONCERNEN | | |
| Medelantalet anställda har uppgått till: | | |
| Kvinnor | 19 | 14 |
| Män | 57 | 54 |
| | <hr/> 76 | <hr/> 68 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Medelantalet anställda har uppgått till: | | |
| Kvinnor | 15 | 11 |
| Män | 21 | 21 |
| | <hr/> 36 | <hr/> 32 |

Not 26

Könsfördelning

Av styrelsens ledamöter är 1 (2021 1) kvinnor.

Not 27

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Den 16 december 2022 förvärvade det helägda dotterbolaget Göteborgs Lastbilcentrals Fastighet AB två tomtmarker om totalt drygt 27 000 m² belägna i direkt anslutning till nuvarande fastighet Gårdsten 45:23. Lantmäteriförretningen avssende köpet avslutades den 13 februari 2023 och registrerades i fastighetsregistret 3 mars samma år. Den totala investeringskostnaden uppgår till drygt 20 000 tkr.

Not 28

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

| | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| KONCERNEN | | |
| Förändringar i avsättningar | – | -600 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | 9 213 | 9 580 |
| Resultat försäljning andra långfristiga värdepappersinnehav | – | -5 |
| Realisationsresultat från icke-finansiella poster | -56 | -437 |
| Övrigt | – | 294 |
| | 9 157 | 8 832 |
| MODERFÖRENINGEN | | |
| Förändringar i avsättningar | – | -600 |
| Avskrivningar och nedskrivninga | 2 626 | 3 140 |
| Realisationsresultat från icke-finansiella poster | – | -215 |
| | 2 626 | 2 325 |

Not 29

Definition av nyckeltal

BALANSOMSLUTNING

Företagets samlade tillgångar.

SOLIDITET (%)

Eget kapital, i procent av balansomslutningen vid årets slut.

MEDELANTAL ANSTÄLLDA

Totalt antal utförda arbetstimmar av alla anställda dividerat med normal full arbetstid under året.

Göteborg den april 2023

Peter Wanderydz

Tobias Lunts

Carita Knutsson

Per Österberg

Fredrik Olsson

Roger Johansson
Arbetsstagarrepresentant

Per Olof Wiberg
Ordförande

Martin Salenius
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats april 2023

Karin Eriksson
Auktoriserad revisor

Marcus Karlsson
Förtroendevald revisor

Nicklas Ahlborg
Förtroendevald revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till föreningsstämman i GLC Ekonomisk Förening,
Göteborgs Lastbilcentral, org.nr 757201-2594

RAPPORT OM ÅRSREDOVISNINGEN OCH KONCERNREDOVISNINGEN

UTTALANDEN

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för GLC Ekonomisk Förening, Göteborgs Lastbilcentral för år 2022.

Enligt vår 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 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar. Vi tillstyrker därför att föreningsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

GRUND FÖR UTTALANDEN

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten "Den auktoriserade revisorns ansvar" samt "De förtroendevalda revisorernas ansvar". Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av föreningens 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 föreningen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

DEN AUKTORISERADE REVISORNS ANSVAR

Mitt 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 på fel, 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 fel 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 på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revi-

sionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, 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 föreningens 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 föreningens 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 en förening 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 i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende

koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensamt 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.

DE FÖRTROENDEVALDA REVISORERNAS ANSVAR

Vi har utfört en revision enligt tillämpliga delar av lagen om ekonomiska föreningar och därmed enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av föreningens resultat och ställning.

RAPPORT OM ANDRA KRAV ENLIGT LAGAR OCH ANDRA FÖRFATTNINGAR

UTTALANDEN

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för GLC ekonomisk förening - Göteborgs Lastbilcentral för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust. Vi tillstyrker att föreningsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

GRUND FÖR UTTALANDEN

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt 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 föreningens vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som föreningens och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av föreningens och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för föreningens organisation och förvaltningen av föreningens angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma föreningens och koncernens ekonomiska situation och att tillse att föreningens organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och föreningens ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att föreningens 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 föreningen, eller
- på något annat sätt handlat i strid med lagen om ekonomiska föreningar, årsredovisningslagen eller

stadgarna.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av föreningens vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

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 föreningen, eller att ett förslag till dispositioner av föreningens vinst eller förlust inte är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

Som en del av en revision enligt god revisions-sed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av föreningens vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers 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 föreningens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, viktiga åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

Göteborg den april 2023

Karin Eriksson
Auktoriserad revisor

Marcus Karlsson
Förtroendevald revisor

Nicklas Ahlborg
Förtroendevald revisor

