

Årsredovisning för

Telge Inköp AB

556770-1437

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	5
Noter	6-11
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Telge Inköp AB, 556770-1437 får härmed avge årsredovisning för 2023.

Allmänt om verksamheten

Ägarförhållanden

Telge Inköp AB, org nr 556770-1437, ägs till 100 % av Telge (i Södertälje) AB, org nr 556307-6867, med säte i Södertälje kommun. Moderföretag i hela koncernen är Södertälje Kommuns Förvaltnings AB, org nr 556570-7139, med säte i Södertälje kommun.

Information om verksamheten

Telge Inköps verksamhet är att för Södertälje kommun och dess bolag samt för andra närliggande kommuner och av dess bolag som Telge Inköp har uppdrag för - bedriva inköpsverksamhet i form av upphandlingar, tecknande av ramavtal, utveckling av inköpsprocesser och därmed förenlig verksamhet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023	2022	2021	2020	Belopp i kkr 2019
Nettoomsättning	45 915	43 643	38 422	34 758	41 817
Finansnetto	320	-9	-34	-12	-5
Resultat efter fin. poster	5 491	4 431	1 903	2 335	11 079
Balansomslutning, kkr	16 088	15 667	11 747	12 935	17 758
Avkastning på eget kapital %	100,9	82,9	41,4	80	545
Soliditet %	34,4	34,1	45,5	29,6	11,3
Investeringar	-	-	-	-	-
Medelantalet anställda	30	29	28	27	23

Definitioner: se not

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Telge Inköp AB:s verksamhet är att för Södertälje kommun och dess bolag samt för närliggande kommuner och deras bolag - bedriva inköpsverksamhet i form av upphandlingar, tecknande av ramavtal, utveckling av inköpsprocesser och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget genomför upphandlingar och annan inköpsverksamhet för interna kunder i Telgekoncernen och Södertälje kommun samt för externa kunder Katrineholms kommun, Gnesta kommun, Vingåkers kommun, Salems kommun, Nykvarns kommun, Flens kommun och ett antal av dessa kommuners bolag. Även andra kommuner deltar i vissa upphandlingar under året.

Verksamhet i korthet under året:

(siffror inom parentes avser föregående års)

Antal genomförda annonserade upphandlingar: 156 (143)

Antal gällande avtal för annonserade upphandlingar: 729 (688)

Antal direktupphandlingar: 226 (195) genomfördes samt ytterligare 78 (118) där vi hanterar dokumentationen åt våra kunder

Antal förnyade konkurrensupphandlingar på befintliga (annonserade) avtal: 79 (117)

Antal avtalade leverantörer: 1 630 (1 690)

Antal kategorier/marknader: 115

Total spend i upphandlade avtal: 3 955 mkr (4 014 mkr)

Antal annonserade upphandlingar med miljökrav: 139 (129)

Antal upphandlingar med sociala krav (från 2022 även i direktupphandlingar): 373 (353)

Antal annonserade upphandlingar som lokala leverantörer deltagit i: 75 (41)

Antalet som deltagit i våra utbildningar: 257 (312)

Annonserade upphandlingar som överklagades var 19 (7). Under 2023 hann domstolen avgöra 18 ärenden och i dessa har domstolen gått på Telge Inköps linje i 15 ärenden (6) och således avslagit överklagandena. I ett ärende inväntas fortfarande domstolens beslut. Överklaganden har ökat och det bedöms i år vara kopplat till konjunkturen. Ibland kan en ökning också bero på lagändringar.

Under 2023 har Telge Inköp stärkt arbetet med att motverka kriminalitet i välfärden. Medlemskapet i Rättvist byggande möjliggör att kontroller av leverantörer och underleverantörer görs i bolagets entreprenadupphandlingar. Bland annat görs det anmälda och oanmälda kontroller ute på byggen. Med ett nytt verktyg, Kapitel 13, stärks kontrollen av samtliga leverantörer vad gäller brottslighet kopplat till styrelser och VD. Bolaget deltar även i ett regionalt samarbete för att förebygga och upptäcka brott hos leverantörer.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Telge Inköps affär och erbjudande behöver alltid utvecklas tillsammans med bolagets kunder. Tydliga processer och god kuriskap hos kunderna är avgörande och det är där bolaget lägger fokus på utveckling. Offentlig upphandling är en komplicerad process och det kräver att kunderna får hjälp med uppgifter som de själva ansvarar för. Kravställning med miljökrav och sociala krav är exempel på områden bolaget behöver bistå kunderna. Det kräver att bolaget lägger ett starkt fokus på marknadsanalys och utbildningar.

Under de senaste åren har Telge Inköp på olika sätt stärkt bolagets miljöarbete. Tillsammans med kommunkoncernen ökas prioriteringar och tydlighet i arbetet med miljökrav. För att komma ett steg längre bör styrningen av kommunkoncernens mål och prioriteringar stärkas ytterligare.

Upphandlingsprocessen i dess helhet innefattar flera komplexa processer med många led. Processer behöver vara så effektiva som möjlig för att värdet i kunderbjudandet ska öka. Det är också en viktig del för att vara en attraktiv arbetsgivare och locka till oss de bästa inköparna. Konkurrensen om erfarna upphandlare är fortsatt stor. Bolagets Lean-arbete och digitaliseringsarbete är fokuserat på att minska det administrativa arbetet och i stället fokusera på att skapa mer tid för arbetet med upphandlingarna.

Med bolagets samlade utvecklingsarbete skapas mervärde för kunderna med kostnadseffektiva lösningar och affärsmässiga avtal.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogarade stående vinstmedel, kronor 2 692 757, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	2 692 757
	2 692 757

Koncernbidrag har - under förutsättning av årsstämmans godkännande - lämnats till Telge (i Södertälje) AB med 5 297 kkr samt till Luna i Södertälje Holding AB med 2 kkr.

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna vinstdispositionen i form av koncernbidrag reducerar bolagets soliditet. Soliditeten är betryggande mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet samt en utställd moderbolagsgaranti för aktiekapitalet. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att det föreslagna koncernbidraget därmed inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, inte heller att fullgöra erforderliga investeringar. Det föreslagna koncernbidraget kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 §.

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3,4	45 915	43 643
Övriga rörelseintäkter	6	557	1 684
		<u>46 472</u>	<u>45 327</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5	-10 002	-13 916
Personalkostnader	7	-31 299	-26 971
		<u>5 171</u>	<u>4 440</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	332	15
Räntekostnader och liknande kostnader		-12	-24
		<u>5 491</u>	<u>4 431</u>
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	9	-5 299	-4 438
		<u>192</u>	<u>-7</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	10	-	-
		<u>192</u>	<u>-7</u>
Årets resultat			

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 249	1 855
Fordringar hos Södertälje kommun		1 922	1 730
Fordringar hos koncernföretag		434	268
Övriga fordringar		129	838
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	10 354	10 976
		<u>16 088</u>	<u>15 667</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>16 088</u>	<u>15 667</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>16 088</u>	<u>15 667</u>
<hr/>			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (2000 aktier)		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
		2 000	2 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		2 501	2 508
Årets resultat		192	-7
		<u>2 693</u>	<u>2 501</u>
Summa eget kapital		<u>4 693</u>	<u>4 501</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		<u>1 062</u>	<u>1 062</u>
		1 062	1 062
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 066	531
Skulder till Södertälje kommun		6	11
Skulder till koncernföretag		6 230	5 076
Aktuella skatteskulder		-	105
Övriga kortfristiga skulder		1 108	889
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	1 923	3 492
		<u>10 333</u>	<u>10 104</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>16 088</u>	<u>15 667</u>

Rapport över förändringar i eget kapital

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Bundna reserver</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Ingående balans 2023-01-01	2 000	-	2 501
Årets resultat			192
Utgående balans 2023-12-31	2 000	-	2 693
Ingående balans 2022-01-01	2 000	-	2 508
Årets resultat			-7
Utgående balans 2022-12-31	2 000	-	2 501

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Enligt årsredovisningslagen kap 1 3 § definieras bolaget som ett mindre företag.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Alla leasingavtal är redovisade som operationella leasingavtal.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Samtliga finansiella instrument värderas till anskaffningsvärde då de första gången redovisas i balansräkningen. Anskaffningsvärdet motsvarar det verkliga värdet av den ersättning som lämnats inklusive kostnader som är hänförliga till förvärvet. Därefter redovisas finansiella instrument till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företaget har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättning vid uppsägning utgår då företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs.

Tjänsteuppdrag - fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt när arbetet är väsentligen fullgjort.

Koncernbidrag

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Koncernvalutakonto

Positivt saldo på Plusgirot redovisas som kortfristig fordran på Södertälje kommun. Negativt saldo på Plusgirokontot redovisas som en långfristig skuld till Södertälje kommun. Plusgirokontot ingår i Södertälje kommuns kontostruktur. Södertälje kommun är juridisk ägare till kontot.

Koncernförhållanden

Övergripande koncernredovisning upprättas av Södertälje Kommuns Förvaltning AB. Minsta koncernredovisning upprättas av Telge (i Södertälje) AB.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

På balansdagen föreligger inga antaganden om framtiden eller andra viktiga källor till osäkerhet som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernbolag

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 56 % (40) av inköpen och 27 % (25) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 4 Nettoomsättning

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncernbolag	5 762	4 800
Södertälje kommun	6 100	5 100
Andra externa kunder	4 384	5 610
Administrativa avgifter från leverantörer	29 642	28 123
Övrigt	27	10
	45 915	43 643

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	33	30
	33	30

Not 6 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Erhållna kostnadsersättningar för personal	6	27
Vidarefakturerade kostnader upphandlingskonsult	-	1 200
Vidarefakturerade kostnader Rättvist byggande	512	417
Övrigt	39	40
Summa	557	1 684

Not 7 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Män	9	12
Kvinnor	21	17
Totalt	30	29

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Andel kvinnor, %</i>		
Styrelsen	33	22
Övriga ledande befattningshavare	60	60

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Styrelse och VD	1 667	1 665
Övriga anställda	16 379	15 231
Summa	18 046	16 896
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	12 941 5 880	9 896 3 739

Av företagets pensionskostnader avser 931 (473) gruppen styrelse och VD.

Avgångsvederlag

Vid uppsägning av anställningen från såväl Telge Inköp AB som från verkställande direktörens sida gäller en ömsesidig uppsägningstid om sex månader. Uppsägningen skall ske skriftligt. Vid uppsägning från bolagets sida skall verkställande direktören, bortsett från ovanstående uppsägningstid, vara berättigad till ett avgångsvederlag motsvarande totalt sex månadslöner beräknat på senast ordinarie månadslön. På avgångsvederlaget utgår inga övriga anställningsförmåner. Avgångsvederlaget skall utbetalas som en engångsersättning direkt efter anställningens upphörande. Under uppsägningstiden skall verkställande direktören stå till bolaget förfogande. Under uppsägningstiden äger bolaget rätt lägga ut semesterledighet i enlighet med semesterlagens regler. Vid ny tillsvidareanställning ska avgångsersättningen reduceras med belopp motsvarande ny inkomst under 12-månadersperioden. Telge Inköp AB har rätt att avskeda verkställande direktören med omedelbar verkan om bolaget kan visa att denne grovt åsidosatt sina skyldigheter enligt lag och bolagsordning eller gjort sig skyldig till grovt avtalsbrott. Vid avsked utgår varken lön eller avgångsvederlag.

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, Södertälje kommun	214	14
Ränteintäkter, övriga	10	1
Medel från Överskottsfonden	108	-
Summa	332	15

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncernbidrag	5 299	4 438
Summa	5 299	4 438

Not 10 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skattekostnad (-) eller skatteintäkt (+)	-	-
	-	-

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01- 2023-12-31		2022-01-01- 2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		192		-6
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-40	20,6	1
Ej avdragsgilla kostnader	3,4	-7	-26,3	-2
Ej skattepliktiga intäkter	-0,1	0	2,8	1
Övertaget negativt räntenetto från koncernföretag	-23,9	47	-	-
Redovisad effektiv skatt	-	-	-2,9	-

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupen intäkt, administrationsavgifter	8 696	9 848
Upplupen intäkt, externa kunder	1 098	965
Upplupen intäkt, vidarefakturering	18	-
Förutbetald kostnad, programlicenser	378	163
Förutbetald kostnad, pensionspremier	164	-
	10 354	10 976

Not 12 Kreditlimit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	15 000	15 000

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna kostnader, semester- och komplöneskuld	1 333	1 592
Upplupna kostnader, sociala avgifter	281	1 319
Upplupna kostnader, konsultarvode	259	531
Upplupna kostnader, revision	50	50
Upplupna kostnader, övrigt	-	-
	1 923	3 492

Not 14 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / genomsnittligt justerat eget kapital

Soliditet:

Justerat eget kapital / balansomslutningen

Medelantalet anställda

För fast anställd personal: Tjänstgöringsgrad

För timanställd personal: Antalet arbetade timmar dividerat med årsarbetstid (1 920 timmar)

Not 15 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Utöver de omvärldsfaktorer som redan är kända vid utgången av 2023 har inga väsentliga händelser som på ett betydande sätt har påverkat företagets ekonomi eller verksamhet i övrigt inträffat efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Södertälje 2024-03-27

Edvard Byström
Styrelseordförande

Maria Dahl Torgerson
Verkställande direktör

Tomas Kullberg

Ingela Andersson

Bengt Tandberg
suppleant

Leo Seppänen

Mats Greger

Leyla Sharro

Joakim Granberg

Ria Högländer
Suppleant

Martin Deniz
Bedros Yevno
Suppleant

Caterina Glaser Müller

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-17
KPMG AB

Tomas Mathiesen
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Telge Inköp AB, org. nr 556770-1437

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Telge Inköp AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger er i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Telge Inköp ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Telge Inköp AB enligt god revisionssed 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 revisorernas 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 Telge Inköp AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Telge Inköp 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.

Stockholm den 15 april 2024

KPMG AB

Tomas Mathiesen

Auktoriserad revisor