

Årsredovisning

för

Rosättra Båtvarv AB

556091-6065

Räkenskapsåret

2022-07-01 – 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Rosättra Båtvarv AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 231223. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Norrtälje den 23 december 2023


Mats Gustafsson

Årsredovisning för
Rosättra Båtvarv AB
556091-6065

Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-06-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Rosättra Båtvarv AB, 556091-6065, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver varvsrörelse.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Rosättra Båtvarv AB ser tillbaka på ett intensivt och positivt år för Linjett Yachts.

Fortsatt investering i produkter och tillväxt i produktionsresurser ihop med ökade inköpskostnader har tillsammans påverkat resultatet för året.

Under året har ett intensivt arbete investerats i att fortsätta bibehålla hög kvalitet trots externt kostnadstryck. Linjett 39 har förts ut till en bredare publik genom att vinna den internationellt erkända utmärkelsen "European Yacht of The Year 2023" i klassen Family Cruiser. Utmärkelsen ger stolthet till vårt interna "Linjett Design Team" som ständigt jobbar framåt med nya detaljer och modeller. En ökad efterfrågan internationellt har varit en direkt följd av utmärkelsen.

Investeringen från 2022 med en 2.500 kvm varmhall (Rosättra har nu totalt ca 14.000 kvm förvaringshallar) för vinterförvaring har börjat ge utdelning och hallen fylls redan nu upp och möjliggör högre kvalitet och bättre förutsättningar för service av Linjetter framåt.

I slutet av året intensifierades arbetet med att planera och genomföra Linjetts 50 års jubileum som gick av stapeln i augusti 2023 och blev mycket lyckat med stort antal besökande.

Flerårsöversikt, tkr

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	71 539	67 477	48 572	41 715
Resultat efter finansiella poster	492	4 219	969	196
Soliditet, %	21	24	22	25

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	1 000 000	200 000	10 333 837	2 074 348
Utdelning, extra stämma			-2 000 000	
Omföring av föreg års vinst			2 074 348	-2 074 348
Årets resultat				527 560
Vid årets slut	1 000 000	200 000	10 408 185	527 560

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
<hr/> Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 10 935 745, disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	10 408 185
Årets resultat	527 560
Totalt	<hr/> 10 935 745
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	10 935 745
Summa	<hr/> 10 935 745

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-07-01- 2023-06-30</i>	<i>2021-07-01- 2022-06-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		71 539 443	67 476 620
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-2 226 135	2 705 135
Övriga rörelseintäkter		507 782	454 200
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		69 821 090	70 635 955
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-32 416 209	-35 972 792
Övriga externa kostnader		-7 635 536	-5 940 399
Personalkostnader	2	-25 270 520	-21 143 399
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 108 558	-2 899 088
Summa rörelsekostnader		-68 430 823	-65 955 678
Rörelseresultat		1 390 267	4 680 277
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13 038	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-911 498	-460 878
Summa finansiella poster		-898 460	-460 878
Resultat efter finansiella poster		491 807	4 219 399
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		188 000	-850 000
Förändring av överavskrivningar		10 810	-738 194
Summa bokslutsdispositioner		198 810	-1 588 194
Resultat före skatt		690 617	2 631 205
Skatter			
Skatt på årets resultat		-163 057	-556 857
Årets resultat		527 560	2 074 348

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-06-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	30 069 254	29 740 006
Inventarier, verktyg och installationer	4	3 413 501	4 610 313
Summa materiella anläggningstillgångar		33 482 755	34 350 319
Summa anläggningstillgångar		33 482 755	34 350 319
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Varor under tillverkning		22 611 291	17 438 421
Summa varulager		22 611 291	17 438 421
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		11 205 583	8 488 482
Övriga fordringar		309 085	493 100
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 839 000	4 065 135
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		274 551	163 388
Summa kortfristiga fordringar		13 628 219	13 210 105
Kassa och bank			
Kassa och bank		39 608	46 690
Redovisningsmedel		0	1 445 000
Summa kassa och bank		39 608	1 491 690
Summa omsättningstillgångar		36 279 118	32 140 216
SUMMA TILLGÅNGAR		69 761 873	66 490 535

2024012511044

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Reservfond		200 000	200 000
Summa bundet eget kapital		<u>1 200 000</u>	<u>1 200 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		10 408 185	10 333 837
Årets resultat		527 560	2 074 348
Summa fritt eget kapital		<u>10 935 745</u>	<u>12 408 185</u>
Summa eget kapital		<u>12 135 745</u>	<u>13 608 185</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		1 650 000	1 838 000
Ackumulerade överavskrivningar		1 259 384	1 270 194
Summa obeskattade reserver		<u>2 909 384</u>	<u>3 108 194</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	5	343 594	3 971 828
Övriga skulder till kreditinstitut	6	15 838 624	17 933 848
Summa långfristiga skulder		<u>16 182 218</u>	<u>21 905 676</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 981 224	2 062 224
Förskott från kunder		22 443 172	10 580 400
Leverantörsskulder		5 389 148	6 139 628
Skatteskulder		244 453	421 773
Övriga skulder		4 294 440	4 849 605
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 182 089	3 814 850
Summa kortfristiga skulder		<u>38 534 526</u>	<u>27 868 480</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>69 761 873</u>	<u>66 490 535</u>

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fastpris redovisas enligt alternativregeln.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	25 resp 50
-Markanläggningar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Personal

Personal

	2022-07-01- 2023-06-30	2021-07-01- 2022-06-30
Medelantalet anställda	45	40
Summa	45	40

Not 3 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	47 372 445	38 142 704
-Nyanskaffningar	1 941 098	9 229 741
	49 313 543	47 372 445
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-17 632 439	-16 244 501
-Årets avskrivning enligt plan	-1 611 850	-1 387 938
	-19 244 289	-17 632 439
Redovisat värde vid årets slut	30 069 254	29 740 006

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	17 287 974	16 313 174
-Nyanskaffningar	299 896	974 800
Vid årets slut	17 587 870	17 287 974
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-12 677 661	-11 166 511
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-1 496 708	-1 511 150
Vid årets slut	-14 174 369	-12 677 661
Redovisat värde vid årets slut	3 413 501	4 610 313

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-06-30	2022-06-30
Beviljad kreditlimit	10 000 000	10 000 000
Outnyttjad del	-9 656 406	-6 028 172
Utnyttjat kreditbelopp	343 594	3 971 828

Not 6 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-06-30	2022-06-30
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	9 205 388	10 655 952
	9 205 388	10 655 952

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter


	2023-06-30	2022-06-30
Fastighetsinteckningar	25 325 000	25 325 000
Företagsinteckningar	13 200 000	13 200 000
Summa ställda säkerheter	38 525 000	38 525 000

Eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser	0	0
Summa eventalförpliktelser	0	0

Underskrifter


Norrtälje den 20/12 2023,




Daniël Gustafsson Datum
Styrelseledamot



Markus Guðafsson Datum
Verkställande direktör



Kristoffer Gustafsson Datum
Styrelseledamot



Mats Gustafsson Datum
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 23/12 2023,



Bo Persson
Godkänd revisor

2024012511046

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rosättra Båtvarv AB
Org.nr 556091-6065

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rosättra Båtvarv AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rosättra Båtvarv ABs finansiella ställning per den 2023-06-30 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Rosättra Båtvarv AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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, vare sig dessa beror

på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Rosättra Båtvarv AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorans ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Rosättra Båtvarv AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsmetod 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 revisionsmetod i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrtälje den 23 december 2023

Bo Persson
Godkänd revisor