

# Årsredovisning

för

## Neptunus Hav & Land AB

556912-3085

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-31.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

### Elektroniskt underskriven av:

Anders Hellgren, Styrelseledamot  
2024-02-01

Styrelsen och verkställande direktören för Neptunus Hav & Land AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

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

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Företaget bedriver försäljning av marinutrustning, textilier, ballistiska skydd, optisk utrustning, andningshjälpmedel/skydds- och säkerhetsutrustning. Erbjuder dessutom tjänster inom säkerhet och navigation.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

| <b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>      | <b>2022/23</b> | <b>2021/22</b> | <b>2020/21</b> | <b>2019/20</b> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning                   | 11 229         | 8 532          | 11 274         | 2 738          |
| Resultat efter finansiella poster | 1 709          | 1 999          | -63            | 397            |
| Soliditet (%)                     | 92,2           | 89,1           | 76,8           | 88,7           |

Den ökade omsättningen beror på ökad efterfrågan hos våra kunder.

### Förändringar i eget kapital

|   | <b>Aktie-<br/>kapital</b> | <b>Balanserat<br/>resultat</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> | <b>Totalt</b>    |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång                     | 50 000                    | 5 469 468                      | 1 584 735                 | <b>7 104 203</b> |
| Disposition enligt beslut<br>av årsstämman: |                           |                                |                           |                  |
| Balanseras i ny räkning                     |                           | 1 584 735                      | -1 584 735                | <b>0</b>         |
| Årets resultat                              |                           |                                | 1 406 085                 | <b>1 406 085</b> |
| <b>Belopp vid årets utgång</b>              | <b>50 000</b>             | <b>7 054 203</b>               | <b>1 406 085</b>          | <b>8 510 288</b> |

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| balanserad vinst | 7 054 204        |
| årets vinst      | 1 406 085        |
|                  | <b>8 460 289</b> |

|   |                  |
|---|------------------|
| disponeras så att                                 |                  |
| till aktieägare utdelas (12 000 kronor per aktie) | 6 000 000        |
| i ny räkning överföres                            | 2 460 289        |
|   | <b>8 460 289</b> |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

## Resultaträkning

|   | Not | 2022-09-01<br>-2023-08-31 | 2021-09-01<br>-2022-08-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
|   | 1   |                           |                           |
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>                             |     |                           |                           |
| Nettoomsättning   |     | 11 228 924                | 8 532 102                 |
| Övriga rörelseintäkter  |     | 1 087                     | 8 445                     |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                        |     | <b>11 230 011</b>         | <b>8 540 547</b>          |
| <b>Rörelsekostnader</b>   |     |                           |                           |
| Handelsvaror  |     | -9 062 052                | -6 576 427                |
| Övriga externa kostnader  |     | -586 659                  | -310 452                  |
| Personalkostnader   | 2   | -946 681                  | -826 165                  |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |     | 0                         | -2 491                    |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>   |     | <b>-10 595 392</b>        | <b>-7 715 535</b>         |
| <b>Rörelseresultat</b>  |     | <b>634 619</b>            | <b>825 012</b>            |
| <b>Finansiella poster</b>   |     |                           |                           |
| Resultat från andelar i koncernföretag                                      |     | 980 000                   | 980 000                   |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter                            |     | 95 333                    | 193 868                   |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                  |     | -1 382                    | -60                       |
| <b>Summa finansiella poster</b>   |     | <b>1 073 951</b>          | <b>1 173 808</b>          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                    |     | <b>1 708 570</b>          | <b>1 998 820</b>          |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>  |     |                           |                           |
| Förändring av periodiseringsfonder  |     | -186 950                  | -255 925                  |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>  |     | <b>-186 950</b>           | <b>-255 925</b>           |
| <b>Resultat före skatt</b>  |     | <b>1 521 620</b>          | <b>1 742 895</b>          |
| <b>Skatter</b>  |     |                           |                           |
| Skatt på årets resultat   |     | -115 535                  | -158 160                  |
| <b>Årets resultat</b>   |     | <b>1 406 085</b>          | <b>1 584 735</b>          |

| <b>Balansräkning</b>                                   | <b>Not</b> | <b>2023-08-31</b> | <b>2022-08-31</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
|  | 1          |                   |                   |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                      |            |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                           |            |                   |                   |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i>              |            |                   |                   |
| Hyresrätter och liknande rättigheter                   | 3          | 0                 | 0                 |
| <b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>        |            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>                |            |                   |                   |
| Inventarier, verktyg och installationer                | 4          | 0                 | 0                 |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>          |            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i>               |            |                   |                   |
| Andelar i koncernföretag                               | 5          | 135 000           | 135 000           |
| Fordringar hos koncernföretag                          | 6          | 1 134 500         | 1 134 500         |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 7          | 981 960           | 981 960           |
| Andra långfristiga fordringar                          | 8          | 130 000           | 130 000           |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>         |            | <b>2 381 460</b>  | <b>2 381 460</b>  |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                     |            | <b>2 381 460</b>  | <b>2 381 460</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                           |            |                   |                   |
| <i>Varulager m. m.</i>                                 |            |                   |                   |
| Färdiga varor och handelsvaror                         |            | 376 467           | 588 142           |
| <b>Summa varulager</b>                                 |            | <b>376 467</b>    | <b>588 142</b>    |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>                         |            |                   |                   |
| Kundfordringar   |            | 858 614           | 796 307           |
| Fordringar hos koncernföretag                          |            | 185 000           | 185 000           |
| Fordringar hos intresseföretag                         |            | 0                 | 400 000           |
| Övriga fordringar                                      |            | 48 760            | 56 268            |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt                    |            | 34 780            | 268 802           |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter           |            | 45 333            | 113 431           |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>                   |            | <b>1 172 487</b>  | <b>1 819 808</b>  |
| <i>Kassa och bank</i>                                  |            |                   |                   |
| Kassa och bank   |            | 6 180 788         | 3 923 393         |
| <b>Summa kassa och bank</b>                            |            | <b>6 180 788</b>  | <b>3 923 393</b>  |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                     |            | <b>7 729 742</b>  | <b>6 331 343</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                |            | <b>10 111 202</b> | <b>8 712 803</b>  |

## Balansräkning

Not  
1

2023-08-31

2022-08-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

**Summa bundet eget kapital**

**50 000**

**50 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

7 054 204

5 469 469

Årets resultat

1 406 085

1 584 735

**Summa fritt eget kapital**

**8 460 289**

**7 054 204**

**Summa eget kapital**

**8 510 289**

**7 104 204**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 019 349

832 399

**Summa obeskattade reserver**

**1 019 349**

**832 399**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

241 732

117 503

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag

0

148 140

Skatteskulder

185 950

116 195

Övriga skulder

69 194

112 862

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

84 688

281 500

**Summa kortfristiga skulder**

**581 564**

**776 200**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**10 111 202**

**8 712 803**

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

#### Avskrivning

##### *Immateriella anläggningstillgångar*

Hyresrätter och liknande rättigheter 5 år

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Medelantalet anställda

|                        | 2022-09-01<br>-2023-08-31 | 2021-09-01<br>-2022-08-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 1                         | 1                         |

### Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

|   | 2023-08-31     | 2022-08-31     |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 99 000         | 99 000         |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>99 000</b>  | <b>99 000</b>  |
| Ingående avskrivningar                          | -99 000        | -99 000        |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-99 000</b> | <b>-99 000</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

|   | 2023-08-31      | 2022-08-31      |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 349 873         | 349 873         |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>349 873</b>  | <b>349 873</b>  |
| Ingående avskrivningar                          | -349 873        | -347 382        |
| Årets avskrivningar                             |                 | -2 491          |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-349 873</b> | <b>-349 873</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

#### Not 5 Andelar i koncernföretag

Escapism Gear AB, 559167-8189

|   | 2023-08-31     | 2022-08-31     |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 135 000        | 135 000        |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>135 000</b> | <b>135 000</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>135 000</b> | <b>135 000</b> |

#### Not 6 Fordringar hos koncernföretag

|   | 2023-08-31       | 2022-08-31       |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 1 134 500        | 1 134 500        |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>1 134 500</b> | <b>1 134 500</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>1 134 500</b> | <b>1 134 500</b> |

**Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**  
Equipnor AB, 556091-4672

|   | 2023-08-31     | 2022-08-31     |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 981 960        | 981 960        |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>981 960</b> | <b>981 960</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>981 960</b> | <b>981 960</b> |

**Not 8 Andra långfristiga fordringar**

|   | 2023-08-31     | 2022-08-31     |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 130 000        | 130 000        |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>130 000</b> | <b>130 000</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>130 000</b> | <b>130 000</b> |

Stockholm 2024-01-31

*Anders Hellgren*  
Anders Hellgren  
Verkställande direktör

## Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-01-31

*Annika Hansen Fernaeus*  
Annika Hansen Fernaeus  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Neptunus Hav & Land AB

Org.nr 556912-3085

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Neptunus Hav & Land AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Neptunus Hav & Land ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 Neptunus Hav & Land 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

#### *Uttalanden*

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Neptunus Hav & Land AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till

dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### **Grund för uttalanden**

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Neptunus Hav & Land AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### **Styrelsens och verkställande direktörens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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 tryggt 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 tryggt sätt.

### **Revisorns ansvar**

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

### **Anmärkning**

Vid 5 tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Stockholm 2024-01-31

# Allians

REVISION & REDOVISNING

*Annika Hansen Fernaeus*

---

Annika Hansen Fernaeus  
Auktoriserad revisor

Neptunus Hav & Land AB, Org.nr 556912-3085