

# Årsredovisning

för

## Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolag

556486-3644

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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:

Niclas Johansson, Styrelseledamot

2024-07-29

Styrelsen för Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Bolagets verksamhet är att bedriva Camping och stughyrning samt gästhamn i Grisslehamn. Företaget har sitt säte i Norrtälje.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	12 047	10 082	8 681	8 063
Resultat efter finansiella poster	1 028	1 189	1 042	2 416
Soliditet (%)	38,5	8,3	7,1	18,7

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	145 000	20 000	3 041 502	1 042 202	4 348 704
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				1 042 202	-1 042 202	0
Erhållna aktieägartillskott				15 000 000		15 000 000
Årets resultat					592 789	592 789
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>145 000</b>	<b>20 000</b>	<b>19 083 704</b>	<b>592 789</b>	<b>19 941 493</b>

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 15.000.000 (0).

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	19 083 703
årets vinst	592 789
	<b>19 676 492</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	19 676 492
	<b>19 676 492</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		12 046 718	10 081 693
Övriga rörelseintäkter		742 302	391 335
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>12 789 020</b>	<b>10 473 028</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-2 969 570	-1 737 165
Övriga externa kostnader		-3 897 519	-4 667 272
Personalkostnader	2	-2 978 572	-2 113 040
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-196 135	-253 211
Övriga rörelsekostnader		-247 498	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-10 289 294</b>	<b>-8 770 688</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 499 726</b>	<b>1 702 340</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-22 258
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		689	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 472 136	-491 567
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-1 471 447</b>	<b>-513 825</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 028 279</b>	<b>1 188 515</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-269 154	-79 077
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-269 154</b>	<b>-79 077</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>759 125</b>	<b>1 109 438</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-166 336	-67 236
<b>Årets resultat</b>		<b>592 789</b>	<b>1 042 202</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	3	10 902 231	7 309 279
Inventarier, verktyg och installationer	4	13 065	751 284
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	30 040 459	28 352 070
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>40 955 755</b>	<b>36 412 633</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	6	9 430 064	9 282 964
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>9 430 064</b>	<b>9 282 964</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>50 385 819</b>	<b>45 695 597</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m. m.</b>			
Råvaror och förnödenheter		21 060	407 398
Färdiga varor och handelsvaror		259 124	322 886
Övriga lagertillgångar		0	3 785 000
<b>Summa varulager</b>		<b>280 184</b>	<b>4 515 284</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		354 463	455 838
Fordringar hos koncernföretag		0	956 250
Övriga fordringar		101 540	413 721
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		666 261	900 000
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 122 264</b>	<b>2 725 809</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		687 714	230 094
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>687 714</b>	<b>230 094</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 090 162</b>	<b>7 471 187</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>52 475 981</b>	<b>53 166 784</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond		145 000	145 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>265 000</b>	<b>265 000</b>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		19 083 703	3 041 501
Årets resultat		592 789	1 042 202
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>19 676 492</b>	<b>4 083 703</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>19 941 492</b>	<b>4 348 703</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		348 231	79 077
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>348 231</b>	<b>79 077</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		24 625 853	24 143 050
Skulder till koncernföretag		4 095 423	18 983 630
Övriga skulder		1 184 430	3 483 783
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>29 905 706</b>	<b>46 610 463</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 303 200	1 303 200
Leverantörsskulder		618 085	693 785
Skatteskulder		207 920	34 026
Övriga skulder		126 347	72 530
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		25 000	25 000
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 280 552</b>	<b>2 128 541</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>52 475 981</b>	<b>53 166 784</b>

## 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

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25-50
Inventarier, verktyg och installationer	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 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	400 000	400 000
Fastighetsinteckning	26 969 000	26 969 000
	<b>27 369 000</b>	<b>27 369 000</b>

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	8	6

**Not 3 Byggnader och mark**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	8 188 129	8 188 129
Inköp	3 785 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>11 973 129</b>	<b>8 188 129</b>
Ingående avskrivningar	-878 850	-788 308
Årets avskrivningar	-192 048	-90 542
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 070 898</b>	<b>-878 850</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>10 902 231</b>	<b>7 309 279</b>
Taxeringsvärden byggnader	3 509 000	2 151 000
Taxeringsvärden mark	2 365 000	1 493 000
	<b>5 874 000</b>	<b>3 644 000</b>
Bokfört värde byggnader	6 512 756	4 848 089
Bokfört värde mark	4 389 475	2 461 190
	<b>10 902 231</b>	<b>7 309 279</b>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	1 451 212	4 191 169
Inköp		20 433
Försäljningar/utrangeringar	-957 904	
Omklassificeringar		-2 760 390
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>493 308</b>	<b>1 451 212</b>
Ingående avskrivningar	-699 928	-2 915 145
Försäljningar/utrangeringar	223 772	
Omklassificeringar		2 377 886
Årets avskrivningar	-4 087	-162 669
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-480 243</b>	<b>-699 928</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>13 065</b>	<b>751 284</b>

**Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	28 352 070	34 140 682
Inköp	1 688 389	1 351 088
Omklassificeringar		-7 139 700
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>30 040 459</b>	<b>28 352 070</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>30 040 459</b>	<b>28 352 070</b>

**Not 6 Andelar i koncernföretag**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	9 282 964	1 396 050
Insättningar/uttag/resultatandelar	147 100	7 666 914
Omklassificeringar		5 000
Inköp		215 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>9 430 064</b>	<b>9 282 964</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>9 430 064</b>	<b>9 282 964</b>

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Grisslehamn 2024-06-28

*Niclas Johansson*  
Niclas Johansson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

*Michael Johansson*  
Michael Johansson  
Godkänd revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolag

Org.nr 556486-3644

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolag 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 lämpligt, 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. Risker 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 Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolag för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### **Grund för uttalanden**

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolag 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 revisionsmed 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 revisionsmed 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.

Gävle 2024-06-28

*Michael Johansson*  
Michael Johansson  
Godkänd revisor

Grisslehamns Marina & Camping Aktiebolag, Org.nr 556486-3644