

Årsredovisning för
Bergshamra Marinservice AB

559061-5315

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-08-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3 |
| Noter | 5 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-28.
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

Szymon Dzialo
Styrelseledamot

2025-03-07

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Bergshamra Marinservice AB, 559061-5315, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Stockholms län, Norrtälje kommun bedriver försäljning och reparation av båtar och båtillbehör

Flerårsöversikt

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | Belopp i Tkr 2020/2021 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| Nettoomsättning | 5 003 | 4 681 | 6 713 | 7 481 |
| Resultat efter finansiella poster | -93 | -365 | -236 | 427 |
| Soliditet % | 64,2 | 58,3 | 64,7 | 71,9 |

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 1 620 472 | -365 219 |
| Balanseras i ny räkning | | -365 219 | 365 219 |
| Årets resultat | | | -92 754 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 255 253 | -92 754 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|--|------------------|
| <i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i> | |
| Balanserat resultat | 1 255 252 |
| Årets resultat | -92 754 |
| Summa | 1 162 498 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 1 162 498 |
| Summa | 1 162 498 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-09-01 - 2024-08-31</i> | <i>2022-09-01 - 2023-08-31</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 5 003 341 | 4 680 501 |
| Övriga rörelseintäkter | | 12 788 | 19 258 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 5 016 129 | 4 699 759 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 341 066 | -1 804 323 |
| Handelsvaror | | -263 517 | -599 650 |
| Övriga externa kostnader | | -1 288 989 | -1 185 167 |
| Personalkostnader | 2 | -2 071 270 | -1 302 666 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -123 777 | -152 882 |
| Övriga rörelsekostnader | | -897 | 0 |
| Summa rörelsekostnader | | -5 089 516 | -5 044 688 |
| Rörelseresultat | | -73 387 | -344 929 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 3 152 | 1 138 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -22 519 | -21 428 |
| Summa finansiella poster | | -19 367 | -20 290 |
| Resultat efter finansiella poster | | -92 754 | -365 219 |
| Resultat före skatt | | -92 754 | -365 219 |
| Årets resultat | | -92 754 | -365 219 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-08-31</i> | <i>2023-08-31</i> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 297 054 | 312 662 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4 | 2 200 | 72 240 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 54 297 | 92 426 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 353 551 | 477 328 |
| Summa anläggningstillgångar | | 353 551 | 477 328 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 567 450 | 750 967 |
| Summa varulager m.m. | | 567 450 | 750 967 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 112 574 | 737 |
| Övriga fordringar | | 203 827 | 204 532 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 124 456 | 254 765 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 440 857 | 460 034 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 525 733 | 549 326 |
| Summa kassa och bank | | 525 733 | 549 326 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 534 040 | 1 760 327 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 887 591 | 2 237 655 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-08-31</i> | <i>2023-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 1 255 252 | 1 620 472 |
| Årets resultat | | -92 754 | -365 219 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 162 498 | 1 255 253 |
| Summa eget kapital | | 1 212 498 | 1 305 253 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | | 0 | 157 874 |
| Summa långfristiga skulder | | 0 | 157 874 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 65 590 | 265 482 |
| Skatteskulder | | 0 | 0 |
| Övriga skulder | | 540 138 | 459 046 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 69 365 | 50 000 |
| Summa kortfristiga skulder | | 675 093 | 774 528 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 887 591 | 2 237 655 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Följande avskrivningsprinciper tillämpas

Materiella anläggningstillgångar

| <i>Avskrivningar</i> | <i>Procent</i> | <i>År</i> |
|--|----------------|-----------|
| Byggnader | 4 | 25 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 20 | 5 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 20 | 5 |
| Markanläggningar | 5 | 20 |

Not 2 Medelantalet anställda

| | <i>2023-09-01 - 2024-08-31</i> | <i>2022-09-01 - 2023-08-31</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 4 | 4 |

Not 3 Byggnader och mark

| | <i>2024-08-31</i> | <i>2023-08-31</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 365 416 | 223 034 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | | 142 382 |
| Utgående anskaffningsvärden | 365 416 | 365 416 |
| Ingående avskrivningar | -52 754 | -37 146 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -15 608 | -15 608 |
| Utgående avskrivningar | -68 362 | -52 754 |
| Redovisat värde | 297 054 | 312 662 |

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 499 580 | 499 580 |
| Utgående anskaffningsvärden | 499 580 | 499 580 |
| Ingående avskrivningar | -427 340 | -331 600 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -70 040 | -95 740 |
| Utgående avskrivningar | -497 380 | -427 340 |
| Redovisat värde | 2 200 | 72 240 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 306 046 | 306 046 |
| Utgående anskaffningsvärden | 306 046 | 306 046 |
| Ingående avskrivningar | -213 620 | -172 086 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -38 129 | -41 534 |
| Utgående avskrivningar | -251 749 | -213 620 |
| Redovisat värde | 54 297 | 92 426 |

Underskrifter

Bergshamra

Szymon Karol Dzialo

2025-02-24

Szymon Karol Dzialo
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-02-28

Mats Lindblom

Mats Lindblom

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergshamra Marinservice AB
Org.nr 559061-5315

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergshamra Marinservice AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergshamra Marinservice ABs finansiella ställning per den 2024-08-31 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 Bergshamra Marinservice 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 revisions sed 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 Bergshamra Marinservice AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Bergshamra Marinservice 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 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 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 2025-02-27

Mats Lindblom

Mats Lindblom
Auktoriserad revisor