

Årsredovisning

Övik Marina & Motor AB

556733-2886

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-29. 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:
Andreas Sjödin , Verkställande direktör
2024-02-29

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Verksamheten omfattar försäljning och service av fritidsbåtar, skotrar, fyrhjulingar, motorer och tillbehör. Företaget har sitt säte i Örnsköldsviks kommun.

Verksamheten har delvis bedrivits i Marina Strandkajen AB (559252-1677) som är ett helägt dotterbolag.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har investeringen med ut- och ombyggnad av lokalerna färdigställts. Bolaget ser med tillfredsställelse att ambitionen med att skapa bättre flöde för fordon och varor har överträffat förväntningarna.

Det givna marknads- och omvärldsläget gör att bolaget, liksom branschen i sin helhet har stora utmaningar med vikande marknad för kapitalvaror. Omställningsarbete pågår ständigt, såväl organisatoriskt som marknadsorienterat, för att på bästa sätt kunna möta förändringar i köpbeteende.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2209-2308	2109-2208	2009-2108	1909-2008
Nettoomsättning	55 856	62 577	66 948	60 088
Resultat efter finansiella poster	512	1 086	2 030	1 022
Soliditet %	18	18	22	21

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	6 667 160	1 086 379
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		1 086 379	-1 086 379
- Årets resultat			342 031
- Belopp vid årets utgång	100 000	7 753 539	342 031

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	7 753 539
Årets resultat	342 031
<i>Summa</i>	<i>8 095 570</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	8 095 570
<i>Summa</i>	<i>8 095 570</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	55 856 450	62 577 197
Övriga rörelseintäkter	2 161 723	2 023 014
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	58 018 173	64 600 211
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-46 465 962	-51 915 062
Övriga externa kostnader	-3 353 116	-3 830 115
Personalkostnader	-6 001 961	-6 863 537
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-563 863	-357 019
Övriga rörelsekostnader	-128 242	-106 043
Summa rörelsekostnader	-56 513 144	-63 071 776
Rörelseresultat	1 505 029	1 528 435
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	56	3 307
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-200 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-793 054	-445 363
Summa finansiella poster	-992 998	-442 056
Resultat efter finansiella poster	512 031	1 086 379
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	-170 000	0
Summa bokslutsdispositioner	-170 000	0
Resultat före skatt	342 031	1 086 379
Årets resultat	342 031	1 086 379

BALANSRÄKNING

1

		2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	21 747 804	8 886 534
Inventarier, verktyg och installationer	4	16 500	33 067
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	0	11 853 751
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>21 764 304</i>	<i>20 773 352</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	230 000	50 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>230 000</i>	<i>50 000</i>
Summa anläggningstillgångar		21 994 304	20 823 352
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Handelsvaror		21 550 277	19 734 045
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>21 550 277</i>	<i>19 734 045</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 333 349	332 257
Övriga fordringar		410 671	1 081 654
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	229 965
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 744 020</i>	<i>1 643 876</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 160	365 664
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>2 160</i>	<i>365 664</i>
Summa omsättningstillgångar		23 296 457	21 743 585
SUMMA TILLGÅNGAR		45 290 761	42 566 937

BALANSRÄKNING

	2023-08-31	2022-08-31	
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	100 000	100 000	
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000	
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	7 753 539	6 667 160	
Årets resultat	342 031	1 086 379	
<i>Summa fritt eget kapital</i>	8 095 570	7 753 539	
Summa eget kapital	8 195 570	7 853 539	
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	7	3 762 484	0
Övriga skulder till kreditinstitut	8	15 974 500	14 091 500
Övriga skulder		2 293 951	2 293 951
Summa långfristiga skulder	22 030 935	16 385 451	
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 067 000	767 000
Förskott från kunder		279 248	288 145
Leverantörsskulder		11 086 059	12 529 026
Skatteskulder		0	32 827
Övriga skulder		686 299	2 521 785
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 945 650	2 189 164
Summa kortfristiga skulder	15 064 256	18 327 947	
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	45 290 761	42 566 937	

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent
Byggnader och mark	2,5
Inventarier, verktyg och installationer	20

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-08-31	2022-08-31
Medelantalet anställda	10	11

Not 3 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 161 873	9 161 873
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Omklassificeringar	13 408 566	-
Utgående anskaffningsvärden	22 570 439	9 161 873
Ingående avskrivningar	-3 282 839	-3 071 520
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-434 796	-211 319
Utgående avskrivningar	-3 717 635	-3 282 839
Ingående uppskrivningar	3 007 500	3 120 000
<i>Förändringar av uppskrivningar</i>		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-112 500	-112 500
Utgående uppskrivningar	2 895 000	3 007 500
Redovisat värde	21 747 804	8 886 534

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 059 206	1 059 206
Utgående anskaffningsvärden	1 059 206	1 059 206
Ingående avskrivningar	-1 026 139	-992 939
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-16 567	-33 200
Utgående avskrivningar	-1 042 706	-1 026 139
Redovisat värde	16 500	33 067

Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 853 751	2 594 215
	Nedlagda utgifter	1 554 815	9 259 536
	Omklassificeringar	-13 408 566	-
	Utgående anskaffningsvärden	0	11 853 751
Not 6	Andelar i koncernföretag	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Lämnade aktieägartillskott	380 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	430 000	50 000
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Årets nedskrivningar	-200 000	-
	Utgående nedskrivningar	-200 000	-
	Redovisat värde	230 000	50 000
Not 7	Checkräkningskredit	2023-08-31	2022-08-31
	<i>Säkerheter</i>		
	Beviljad kredit	5 000 000	5 000 000
Not 8	Långfristiga skulder	2023-08-31	2022-08-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	11 906 500	11 023 500
	För övriga skulder saknas fastställd amorteringstakt.		
Not 9	Ställda säkerheter	2023-08-31	2022-08-31
	Företagsinteckningar	14 300 000	14 300 000
	Fastighetsinteckningar	12 000 000	12 000 000
	Summa ställda säkerheter	26 300 000	26 300 000
Not 10	Rapport om årsredovisningen/årsbokslutet		

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Marica Apelquist, Q4 Ekonomi AB

UNDERSKRIFTER

Örnsköldsvik

Andreas Sjödin

Andreas Sjödin

Verkställande direktör

2024-02-29

Mattias Timander

Mattias Timander

2024-02-29

Henrik Gradin

Henrik Gradin

2024-02-29

Johan Videbro

Johan Videbro

2024-02-29

Anders Dahlberg

Anders Dahlberg

2024-02-29

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-02-29

Ulf Jonsson

Ulf Jonsson

Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Övik Marina & Motor AB, org.nr 556733-2886

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Övik Marina & Motor 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 Övik Marina & Motor ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Övik Marina & Motor AB enligt god revisionssed 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 att 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 och verkställande direktörens förvaltning av Övik Marina & Motor 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Övik Marina & Motor 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 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

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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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.

Umeå den 29 februari 2024

Ulf Jonsson

Ulf Jonsson
Auktoriserad revisor