

Årsredovisning
för
Öregrundsvävarvet AB
556547-8061

Räkenskapsåret
2022-09-01 – 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Öregrundsvävarvet AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 19 januari 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Gävle den 19 januari 2024



Patrik Björn

Årsredovisning
för
Öregrundsvärf AB
556547-8061

Räkenskapsåret
2022-09-01 – 2023-08-31

Styrelsen för Öregrundsvärvet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget utvecklar, tillverkar och marknadsför marina produkter och tjänster. Bolaget äger dessutom fastigheten Öregrund 162:16, vilket man bl a hyr ut till externa hyresgäster.

Företaget har sitt säte i Uppsala län.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett till 100% dotterbolag till Petrel Group AB, orgnr 559360-2575. Petrel Group AB är en expansiv Marinkoncern där bl a Seacastle AB, Öregrund Marine Service AB samt Gryts Varv AB ingår. Petrel Groups ambition är fortsatt expansion genom en kombination av organisk tillväxt och aktiv förvärvsstrategi.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	4 384	4 057	4 110	4 105	5 012
Resultat efter finansiella poster	841	112	346	609	2 983
Soliditet (%)	21	25	40	99	92

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	4 004 169	2 000	9 837 356	258 149	14 201 674
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				258 149	-258 149	0
Omföring av uppskrivningsfon		-104 100		104 100		0
Rättelse av fel		-826 066		826 066		0
Årets resultat					36 773	36 773
Belopp vid årets utgång	100 000	3 074 003	2 000	11 025 671	36 773	14 238 447

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	11 025 671
årets vinst	36 773
	11 062 444

disponeras så att i ny räkning överföres	11 062 444
	11 062 444

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

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
	1		
Nettoomsättning		4 384 235	4 056 572
Övriga rörelseintäkter		6 668	0
		4 390 903	4 056 572
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader		-675 557	-325 059
Handelsvaror		-70 450	-227 933
Övriga externa kostnader	2	-834 680	-1 489 534
Personalkostnader	3	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 198 816	-1 511 076
		-2 779 503	-3 553 602
Rörelseresultat	4	1 611 400	502 970
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		18	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-770 023	-390 920
		-770 005	-390 920
Resultat efter finansiella poster		841 395	112 050
Bokslutsdispositioner	5	34 782	280 415
Resultat före skatt		876 177	392 465
Skatt på årets resultat		-839 404	-134 316
Årets resultat		36 773	258 149

2024022306521

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	6	11 247 875	10 976 393
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	2 811 717	3 274 950
Inventarier, verktyg och installationer	8	523 199	724 417
		14 582 791	14 975 760

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag	9	59 910 052	51 980 052
Andra långfristiga fordringar		1 000	1 000
		59 911 052	51 981 052
Summa anläggningstillgångar		74 493 843	66 956 812

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		857 047	883 553
--------------------------------	--	---------	---------

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	31 338
Fordringar hos koncernföretag		321 937	358 459
Övriga fordringar		0	160 351
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		62 985	79 626
		384 922	629 774

Kassa och bank

		0	406 593
Summa omsättningstillgångar		1 241 969	1 919 920

SUMMA TILLGÅNGAR

75 735 812 **68 876 732**

2024022306522

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Uppskrivningsfond

10

3 074 003

4 004 169

Reservfond

2 000

2 000

3 176 003

4 106 169

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

11 025 671

9 837 356

Årets resultat

36 773

258 149

11 062 444

10 095 505

Summa eget kapital

14 238 447

14 201 674

Obeskattade reserver

11

2 265 545

3 370 327

Avsättningar

12

Övriga avsättningar

806 833

179 739

Långfristiga skulder

13

Skulder till kreditinstitut

19 750 000

16 450 000

Kortfristiga skulder

13

Skulder till kreditinstitut

4 700 000

4 700 000

Leverantörsskulder

17 108

53 282

Skulder till koncernföretag

33 645 242

29 637 171

Aktuella skatteskulder

13 257

178 009

Övriga skulder

207 305

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

92 075

106 530

Summa kortfristiga skulder

38 674 987

34 674 992

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

75 735 812

68 876 732

2024022306523

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Rättelser av fel

Bolaget har påfört uppskjuten skatt på uppskrivningsfonden vilket i sin tur har påverkat det egna kapitalet med 826 tsek.

Likvida medel

Bolaget har medel på koncernkonto hos koncernens huvdkontoinnehavare. Dessa klassificeras som fordran i balansräkningen vid positivt saldo och som skuld i balansräkningen vid negativt saldo.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	20-34 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

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 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föräns av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Ekonomibolaget		
Revisionsuppdrag	-15 165	-21 771
	-15 165	-21 771

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	98,50 %	98,50 %

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Förändring av överavskrivningar	1 104 782	280 415
Lämnade koncernbidrag	-1 070 000	0
	34 782	280 415

Not 6 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	26 073 560	25 332 858
Inköp	805 846	740 702
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 879 406	26 073 560
Ingående avskrivningar	-15 097 166	-14 480 879
Årets avskrivningar	-534 365	-616 288
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 631 531	-15 097 167
Utgående redovisat värde	11 247 875	10 976 393

2024022306525

2024022306526

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 469 630	9 394 865
Inköp	0	74 765
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 469 630	9 469 630
Ingående avskrivningar	-6 194 680	-5 676 142
Årets avskrivningar	-463 233	-518 538
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 657 913	-6 194 680
Utgående redovisat värde	2 811 717	3 274 950

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 441 151	5 825 298
Inköp		615 853
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 441 151	6 441 151
Ingående avskrivningar	-5 716 734	-5 340 484
Årets avskrivningar	-201 218	-376 250
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 917 952	-5 716 734
Utgående redovisat värde	523 199	724 417

Not 9 Upplysningar om finansiella instrument

	2023-08-31	2022-08-31
Fordran koncernbolag	59 910 052	51 980 052
Deposition	1 000	1 000
	59 911 052	51 981 052

Not 10 Uppskrivningsfond

	2023-08-31	2022-08-31
Belopp vid årets ingång	4 004 169	4 255 876
Avskrivningar på uppskrivet belopp	-104 100	-251 707
Årets justering av uppskrivningsfond	-826 066	
Belopp vid årets utgång	3 074 003	4 004 169

Not 11 Obeskattade reserver

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade överavskrivningar	2 265 545	3 370 327
	2 265 545	3 370 327

2024022306527

Not 12 Avsättningar

	2023-08-31	2022-08-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	-179 739	
Årets avsättningar	-627 094	-179 739
	-806 833	-179 739

Not 13 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 24.450.000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-08-31	2022-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	19 750 000	16 450 000
	19 750 000	16 450 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 700 000	4 700 000
	4 700 000	4 700 000

Not 14 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Fastighetsinteckning	31 500 000	23 500 000
	31 500 000	23 500 000

Not 15 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Gästrikke Nord Invest AB med organisationsnummer 559263-0585 med säte i Gävle.

Gävle den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Patrik Björn

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Victoria Danielsson
Auktoriserad revisor

Viktor Hallström
Auktoriserad revisor
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

2024022306528

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ewa Wictoria Danielsson

Wictoria Danielsson
Auktoriserad revisor

2024-01-19 12:20:49 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: VIKTOR HALLSTRÖM

Viktor Hallström
Manager

2024-01-19 12:34:44 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÖREGRUNDSVARVET AB 556547-8061 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Patrik Björn

Patrik Björn

2024-01-17 21:32:40 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024022306529

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Öregrundsväret AB, org.nr 556547-8061

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Öregrundsväret AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Öregrundsväret ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Öregrundsväret AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Öregrundsväret AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 11 januari 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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 vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Öregrundsväret AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Öregrundsväret AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

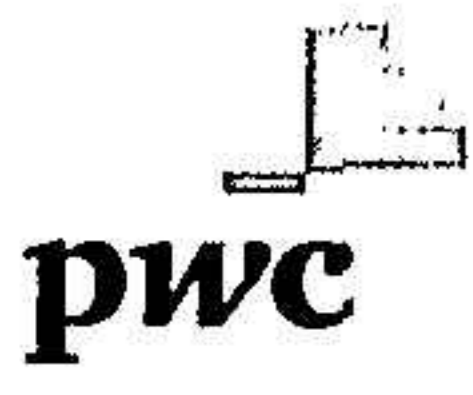
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatt och mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.



Gävle den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

2024022306532

Victoria Danielsson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Viktor Hallström
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ewa Wictoria Danielsson

Wictoria Danielsson
Auktoriserad revisor

2024-01-19 12:20:21 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: VIKTOR HALLSTRÖM

Viktor Hallström
Auktoriserad revisor

2024-01-19 12:29:26 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024022306533