

ÅRSREDOVISNING

för

Marinvest Securities Aktiebolag

Org.nr. 556426-1302

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-13.

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
Patrik Mossberg, Styrelseledamot
2024-03-13

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver konsultativa och administrativa tjänster.

Säte

Företagets säte är Göteborg

FLERÅRSÖVERSIKT*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	5 590 752
Res. efter finansiella poster	-2 033 122	-1 909 381	28 801 884	-21 689 184	35 562 134
Res. i % av nettoomsättningen	0,00	0	0	0	636,08
Balansomslutning	23 504 620	23 892 098	350 795 886	329 500 176	366 974 092
Soliditet (%)	90,69	90,19	99,2	97,23	97,64

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	7 258	13 615 146	-189 563	13 532 841
Balanseras i ny räkning			-189 563	189 563	0
Årets resultat				-231 279	-231 279
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>7 258</u>	<u>13 425 583</u>	<u>-231 279</u>	<u>13 301 562</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	13 425 583
årets förlust	<u>-231 279</u>
	13 194 304
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>13 194 304</u>
	13 194 304

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		516 890	5 337 668
		<u>516 890</u>	<u>5 337 668</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 029 968	-2 865 400
Personalkostnader	2	-1 450 517	-4 429 545
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-97 977	-97 977
		<u>-2 578 462</u>	<u>-7 392 922</u>
Rörelseresultat		-2 061 572	-2 055 254
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		32 500	152 779
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 050	-6 906
		<u>28 450</u>	<u>145 873</u>
Resultat efter finansiella poster		-2 033 122	-1 909 381
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	1 600 000
Erhållna koncernbidrag		1 801 843	119 818
		<u>1 801 843</u>	<u>1 719 818</u>
Resultat före skatt		-231 279	-189 563
Årets resultat		<u>-231 279</u>	<u>-189 563</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	261 272	359 249
Övriga materiella anläggningstillgångar		<u>334 643</u>	<u>0</u>
		595 915	359 249
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	<u>44 032</u>	<u>44 032</u>
		44 032	44 032
Summa anläggningstillgångar		639 947	403 281
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		22 015 901	22 172 924
Aktuell skattefordran		0	280 844
Övriga fordringar		11 670	61 041
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>21 744</u>	<u>16 332</u>
		22 049 315	22 531 141
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>815 358</u>	<u>957 676</u>
Summa kassa och bank		815 358	957 676
Summa omsättningstillgångar		22 864 673	23 488 817
SUMMA TILLGÅNGAR		23 504 620	23 892 098

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		<u>7 258</u>	<u>7 258</u>
		107 258	107 258
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		13 425 583	13 615 146
Årets resultat		<u>-231 279</u>	<u>-189 563</u>
		13 194 304	13 425 583
Summa eget kapital		<u>13 301 562</u>	<u>13 532 841</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		<u>10 096 600</u>	<u>10 096 600</u>
Summa obeskattade reserver		10 096 600	10 096 600
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 530	86 082
Aktuella skatteskulder		16 964	0
Övriga skulder		37 827	116 471
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>47 137</u>	<u>60 104</u>
Summa kortfristiga skulder		106 458	262 657
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		23 504 620	23 892 098

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

NOTER

Not 2	Personal	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	2,00	3,00
	<i>varav kvinnor</i>	1,00	0,00
	<i>varav män</i>	1,00	3,00
	<i>Löner, ersättningar m.m.</i>		
	Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:		
	Styrelsen:		
	Löner och ersättningar	<u>600 000</u>	<u>690 000</u>
		600 000	690 000
	Övriga anställda:		
	Löner och ersättningar	360 000	2 552 758
	Pensionskostnader	<u>84 592</u>	<u>75 634</u>
		444 592	2 628 392
	Sociala kostnader	380 213	1 092 606
	Summa styrelse och övriga	<u>1 424 805</u>	<u>4 410 998</u>

NOTER

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	489 885	489 885
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	489 885	489 885
	Ingående avskrivningar	-130 636	-32 659
	Årets avskrivningar	-97 977	-97 977
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-228 613	-130 636
	Utgående redovisat värde	261 272	359 249

Not 4	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	44 032	44 032
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	44 032	44 032
	Utgående redovisat värde	44 032	44 032

Not 5 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Marinvest Holding AB, org.nr. 559218-1811, säte Göteborg. Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

NOTER

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Göteborg

Patrik Mossberg
Patrik Mossberg

2024-03-13

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 mars 2024.

Johan Magnusson
Johan Magnusson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Marinvest Securities Aktiebolag, org.nr 556426-1302

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Marinvest Securities Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Marinvest Securities 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 Marinvest Securities 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 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

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. 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 Marininvest Securities Aktiebolag för år 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 Marininvest Securities 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 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 revisionsred 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.

Göteborg 2024-03-13

Johan Magnusson

Johan Magnusson

Auktoriserad revisor