

ÅRSREDOVISNING

för

Delfinbuss AB

Org.nr. 556360-8057

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-08.

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
Per Broström, Styrelseledamot
2024-03-08

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver turistverksamhet och personbefordran.

Företagets säte är Stockholm.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	36 956 405	35 825 173	16 304 647	11 026 060
Resultat efter finansiella poster	3 670 790	4 236 332	377 786	-3 055 283
Soliditet (%)	57,07	49,55	42,36	40,07

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	7 074 768	1 557	7 676 325
Balanseras i ny räkning			1 557	-1 557	0
Årets resultat				2 590 628	2 590 628
Belopp vid årets utgång	<u>500 000</u>	<u>100 000</u>	<u>7 076 325</u>	<u>2 590 628</u>	<u>10 266 953</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	7 076 325
Årets resultat	<u>2 590 628</u>
	9 666 953

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>9 666 953</u>
	9 666 953

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
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		36 956 405	35 825 173
Övriga rörelseintäkter		146 065	460 910
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>37 102 470</u>	<u>36 286 083</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-10 923 547	-9 686 701
Övriga externa kostnader		-3 135 872	-3 986 169
Personalkostnader	2	-14 009 132	-13 140 684
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-4 672 064</u>	<u>-4 954 376</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-32 740 615</u>	<u>-31 767 930</u>
Rörelseresultat		4 361 855	4 518 153
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-207 024	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		128 820	31 850
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-612 861</u>	<u>-313 671</u>
Summa finansiella poster		<u>-691 065</u>	<u>-281 821</u>
Resultat efter finansiella poster		3 670 790	4 236 332
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 175 000	0
Förändring av överavskrivningar		<u>824 069</u>	<u>-4 227 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-350 931</u>	<u>-4 227 000</u>
Resultat före skatt		3 319 859	9 332
Skatter			
Skatt på årets resultat		-729 231	-7 775
Årets resultat		<u>2 590 628</u>	<u>1 557</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	3	<u>0</u>	<u>220 000</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	220 000
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	23 125 888	28 273 440
Inventarier, verktyg och installationer	5	94 926	2 000
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	<u>659 900</u>	<u>703 893</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		23 880 714	28 979 333
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	2 802 310	3 858 020
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	<u>4 327 548</u>	<u>4 327 548</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 129 858	8 185 568
Summa anläggningstillgångar		31 010 572	37 384 901
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		6 043 634	3 815 551
Övriga fordringar		167 833	1 332 822
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>159 753</u>	<u>461 745</u>
Summa kortfristiga fordringar		6 371 220	5 610 118
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>8 412 029</u>	<u>3 959 342</u>
Summa kassa och bank		8 412 029	3 959 342
Summa omsättningstillgångar		14 783 249	9 569 460
SUMMA TILLGÅNGAR		45 793 821	46 954 361

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Summa bundet eget kapital		600 000	600 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		7 076 325	7 074 768
Årets resultat		<u>2 590 628</u>	<u>1 557</u>
Summa fritt eget kapital		9 666 953	7 076 325
Summa eget kapital		10 266 953	7 676 325
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 175 000	0
Akkumulerade överavskrivningar		<u>18 814 611</u>	<u>19 638 680</u>
Summa obeskattade reserver		19 989 611	19 638 680
Långfristiga skulder	9		
Övriga skulder till kreditinstitut		5 686 743	10 001 569
Övriga skulder		<u>1 146 104</u>	<u>893 403</u>
Summa långfristiga skulder		6 832 847	10 894 972
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		3 892 188	4 582 874
Förskott från kunder		60 695	50 000
Leverantörsskulder		1 553 411	1 174 429
Skatteskulder		407 538	0
Övriga skulder		760 661	579 213
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>2 029 917</u>	<u>2 357 868</u>
Summa kortfristiga skulder		8 704 410	8 744 384
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		45 793 821	46 954 361

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: Antal år

Goodwill 5

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: Antal år

Maskiner och andra tekniska anläggningar 10 år med
beaktande av ett
restvärde på 20%
Inventarier, verktyg och installationer 5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	25,00	23,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Goodwill	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>5 200 000</u>	<u>5 200 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	5 200 000	5 200 000
	Årets avskrivningar	<u>-220 000</u>	<u>-240 000</u>
	Redovisat värde	0	220 000

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	48 713 022	47 094 066
	Inköp	525 000	5 563 956
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-5 020 000</u>	<u>-3 945 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	44 218 022	48 713 022
	Ingående avskrivningar	-20 439 582	-18 254 362
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	3 738 915	2 437 589
	Årets avskrivningar	<u>-4 391 467</u>	<u>-4 622 809</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-21 092 134</u>	<u>-20 439 582</u>
	Redovisat värde	23 125 888	28 273 440
Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 169 445	1 169 445
	Inköp	109 530	0
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-78 400</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	1 200 575	1 169 445
	Ingående avskrivningar	-1 167 445	-1 119 871
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	78 400	0
	Årets avskrivningar	<u>-16 604</u>	<u>-47 574</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-1 105 649</u>	<u>-1 167 445</u>
	Redovisat värde	94 926	2 000
Not 6	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>879 865</u>	<u>879 865</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>879 865</u>	<u>879 865</u>
	Redovisat värde	659 900	703 893

Not 7	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte		Redovisat värde
	Freys Security Services Group AB	2 135	3 858 020
	556957-5805 Stockholm	25,33 %	
		2 802 310	3 858 020
	Freys Security Services Group AB		
	Ingående anskaffningsvärden	3 858 020	4 000 000
	Försäljningar	-1 055 710	-141 980
	Utgående anskaffningsvärden	2 802 310	3 858 020
	Redovisat värde	2 802 310	3 858 020
Not 8	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	4 327 548	377 548
	Inköp	0	3 950 000
	Utgående anskaffningsvärden	4 327 548	4 327 548
	Redovisat värde	4 327 548	4 327 548
Not 9	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	1 146 104	893 403
Övriga noter			
Not 10	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 700 000	1 700 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	14 584 570	19 020 349

Not 11	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
	Fullgörandegarantier	500 000	500 000
	Korttidsstöd och omställningsstöd	<u>0</u>	<u>585 565</u>
		500 000	1 085 565

Not 12 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm

Per Broström
Per Broström

2024-03-08

Min revisionsberättelse har lämnats den 8 mars 2024.

Björn Sjödin
Björn Sjödin
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Delfinbuss AB , org.nr 556360-8057

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Delfinbuss AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Delfinbuss ABs 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 Delfinbuss 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 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 Delfinbuss AB 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 Delfinbuss AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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.

Stockholm
2024-03-08

Björn Sjödin
Björn Sjödin
Auktoriserad revisor