

Årsredovisning

för

Rosättra Båtvarv AB

556091-6065

Räkenskapsåret

2021-07-01 – 2022-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Rosättra Båtvarv AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 30 / 12 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen, revisionsberättelsen och övriga bifogade handlingar stämmer överens med originalen.

Norrtälje 30 / 12 2022


Mats Gustafsson

Styrelsen och verkställande direktören för Rosättra Båtvarv AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har under året bedrivit varvsrörelse.

Företaget har sitt säte i NORRTÄLJE.

Flerårsöversikt (tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	67 477	48 572	41 715	44 701
Resultat efter finansiella poster	4 219	969	196	1 235
Soliditet (%)	24	22	25	25

Företagets omsättning beror på en ökad produktion med bland annat ny båtmodell

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	200 000	9 851 095	482 743	11 533 838
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			482 743	-482 743	0
Årets resultat				2 074 348	2 074 348
Belopp vid årets utgång	1 000 000	200 000	10 333 838	2 074 348	13 608 186

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	10 333 837
årets vinst	2 074 348
	12 408 185

disponeras så att
i ny räkning överföres

12 408 185
12 408 185

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

Resultaträkning	Not	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		67 476 620	48 571 528
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		2 705 135	1 300 000
Övriga rörelseintäkter		454 200	678 210
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		70 635 955	50 549 738
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-35 972 792	-25 622 059
Övriga externa kostnader		-5 940 399	-3 679 921
Personalkostnader	1	-21 143 399	-17 192 990
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 899 088	-2 683 276
Summa rörelsekostnader		-65 955 678	-49 178 246
Rörelseresultat		4 680 277	1 371 492
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-460 878	-402 335
Summa finansiella poster		-460 878	-402 335
Resultat efter finansiella poster		4 219 399	969 157
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-850 000	-288 000
Förändring av överavskrivningar		-738 194	0
Summa bokslutsdispositioner		-1 588 194	-288 000
Resultat före skatt		2 631 205	681 157
Skatter			
Skatt på årets resultat		-556 857	-198 414
Årets resultat		2 074 348	482 743

Balansräkning Not 2022-06-30 2021-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	29 740 006	21 898 203
Inventarier, verktyg och installationer	3	4 610 313	5 146 663
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	0	490 180
Summa materiella anläggningstillgångar		34 350 319	27 535 046

Summa anläggningstillgångar **34 350 319** **27 535 046**

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Varor under tillverkning		17 438 421	17 579 497
Pågående arbete för annans räkning	5	0	1 300 000
Summa varulager		17 438 421	18 879 497

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		8 488 482	11 472 684
Övriga fordringar		493 100	557 460
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		4 065 135	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		163 388	310 448
Summa kortfristiga fordringar		13 210 105	12 340 592

Kassa och bank

Kassa och bank		46 690	22 151
Redovisningsmedel		1 445 000	0
Summa kassa och bank		1 491 690	22 151
Summa omsättningstillgångar		32 140 216	31 242 240

SUMMA TILLGÅNGAR **66 490 535** **58 777 286**

Balansräkning

Not

2022-06-30

2021-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 000 000

1 000 000

Reservfond

200 000

200 000

Summa bundet eget kapital

1 200 000

1 200 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

10 333 837

9 851 094

Årets resultat

2 074 348

482 743

Summa fritt eget kapital

12 408 185

10 333 837

Summa eget kapital

13 608 185

11 533 837

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 838 000

988 000

Ackumulerade överavskrivningar

1 270 194

532 000

Summa obeskattade reserver

3 108 194

1 520 000

Långfristiga skulder

6

Checkräkningskredit

7

3 971 828

7 891 996

Övriga skulder till kreditinstitut

17 933 848

13 620 414

Summa långfristiga skulder

21 905 676

21 512 410

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

2 062 224

1 718 220

Förskott från kunder

10 580 400

10 852 736

Leverantörsskulder

6 139 628

3 921 056

Skatteskulder

421 773

401 531

Övriga skulder

4 849 605

3 853 106

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 814 850

3 464 390

Summa kortfristiga skulder

27 868 480

24 211 039

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

66 490 535

58 777 286

Kassaflödesanalys

Not

2021-07-01
-2022-06-30

2020-07-01
-2021-06-30

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	4 219 399	969 157
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	2 899 088	2 614 186
Betald skatt	-313 917	-170 890

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

6 804 570 3 412 453

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete	1 441 076	-2 976 184
Förändring av kundfordringar	2 984 202	-8 243 998
Förändring av kortfristiga fordringar	-4 076 413	-72 473
Förändring av leverantörsskulder	2 218 572	1 522 572
Förändring av kortfristiga skulder	1 418 627	5 644 059
Kassaflöde från den löpande verksamheten	10 790 634	-713 571

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	-1 000 000
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-9 714 361	-986 751
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	69 090
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-9 714 361	-1 917 661

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	393 266	2 490 701
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	393 266	2 490 701

Årets kassaflöde

1 469 539 -140 531

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	22 151	162 682
Likvida medel vid årets slut	1 491 690	22 151

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 resp 50 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 1 Medelantalet anställda

	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Medelantalet anställda	40	36

Not 2 Byggnader och mark

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	38 142 704	37 904 054
Inköp	9 229 741	238 650
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 372 445	38 142 704
Ingående avskrivningar	-16 244 501	-15 044 678
Årets avskrivningar	-1 387 938	-1 199 823
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 632 439	-16 244 501
Utgående redovisat värde	29 740 006	21 898 203

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	16 313 174	14 565 073
Inköp	974 800	1 748 101
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 287 974	16 313 174

Ingående avskrivningar	-11 166 511	-9 683 058
Årets avskrivningar	-1 511 150	-1 483 453
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 677 661	-11 166 511
Utgående redovisat värde	4 610 313	5 146 663

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	490 180	490 180
Omklassificeringar	-490 180	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	490 180
Utgående redovisat värde	0	490 180

Not 5 Pågående arbete för annans räkning

	2022-06-30	2021-06-30
Aktiverade nedlagda utgifter	0	1 300 000
	0	1 300 000

Not 6 Långfristiga skulder

	2022-06-30	2021-06-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	10 655 952	7 889 176
	10 655 952	7 889 176

Not 7 Checkräkningskredit

	2022-06-30	2021-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 000 000	10 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	3 971 828	7 891 996
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	3 971 828	7 891 996
	3 971 828	7 891 996

Not 8 Eventualförpliktelser

	2022-06-30	2021-06-30
--	------------	------------

Rosättra Båtvarv AB
Org.nr 556091-6065

8 (9)

Eventualförpliktelser	0	368 000
	0	368 000

Not 9 Ställda säkerheter

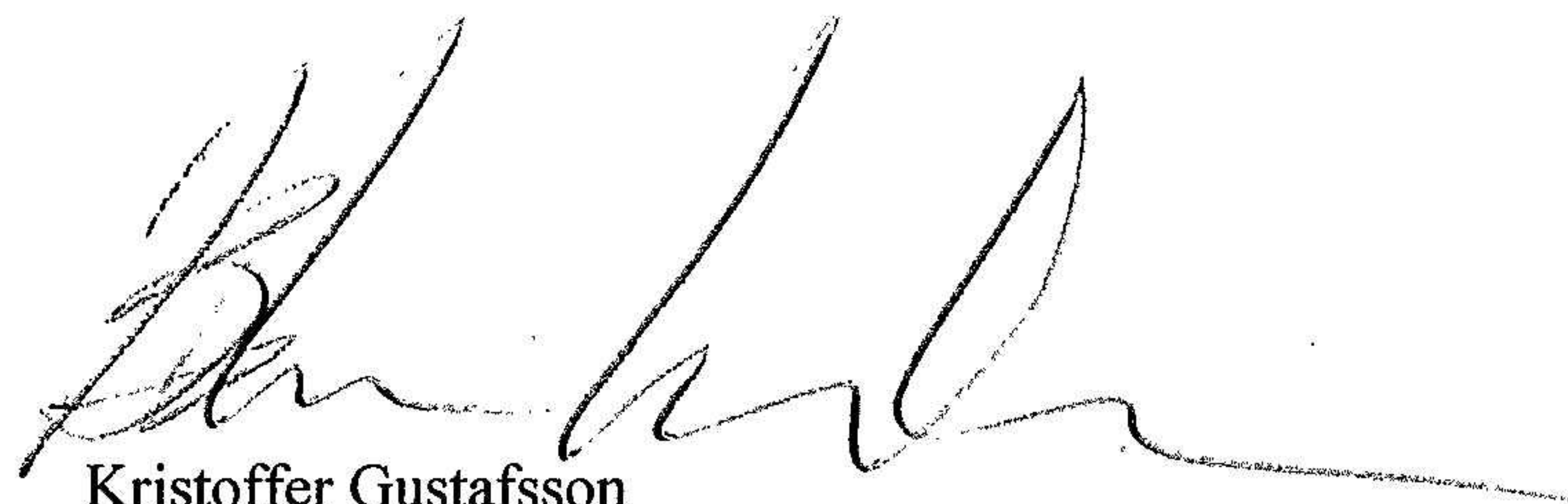
	2022-06-30	2021-06-30
Företagsinteckning	13 200 000	13 200 000
Fastighetsinteckning	25 325 000	25 325 000
	38 525 000	38 525 000

2023012001962

Norrtälje den 26/12 2022.



Björn Lilienberg
Ordförande



Kristoffer Gustafsson



Daniel Gustafsson



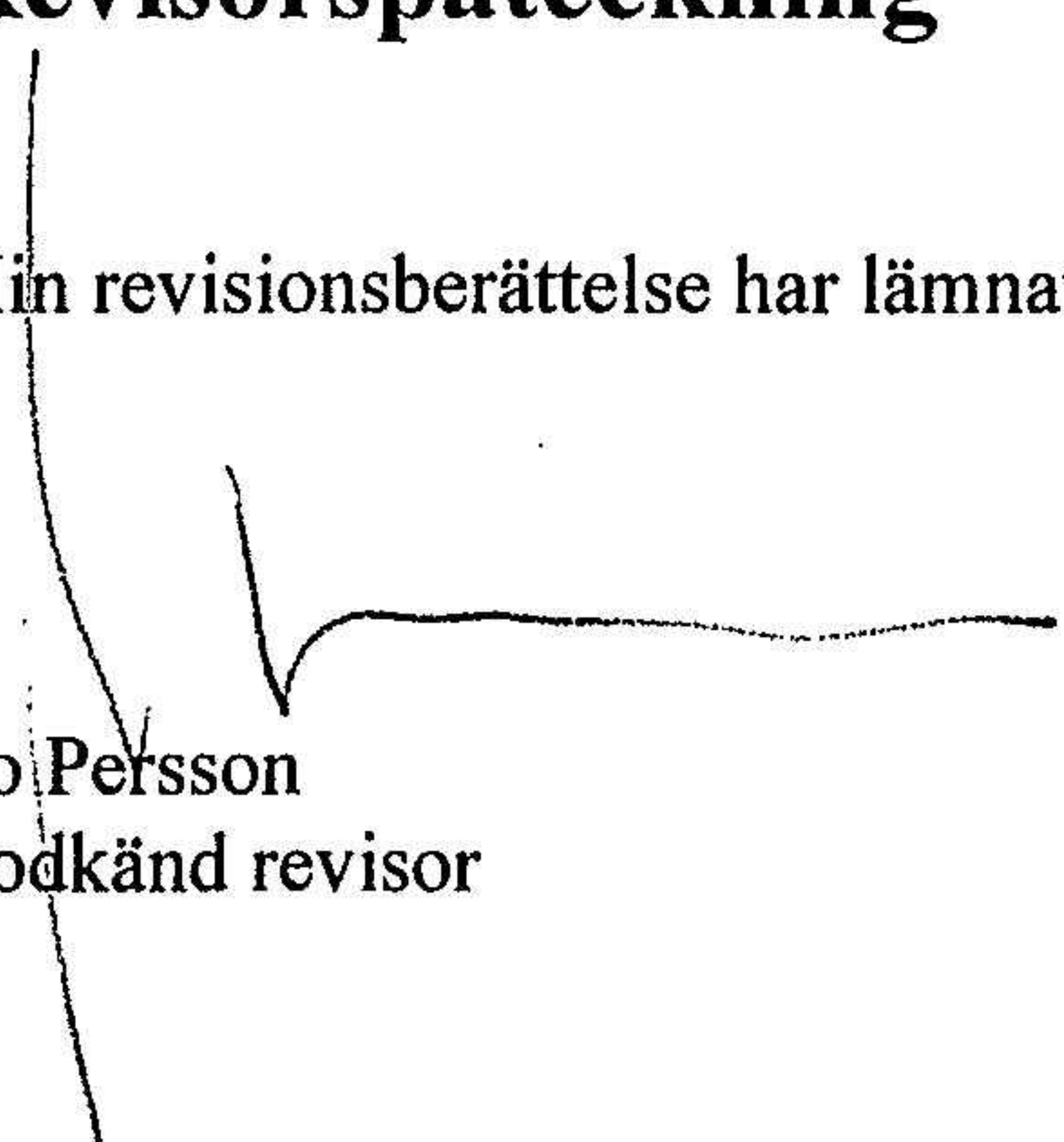
Mats Gustafsson



Markus Gustafsson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 30/12, 2022



Bo Persson
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rosättra Båtvarv AB

Org.nr 556091-6065

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rosättra Båtvarv AB för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rosättra Båtvarv ABs finansiella ställning per den 30 juni 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Rosättra Båtvarv 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 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 lämpligt, 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. Risker 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Rosättra Båtvarv AB för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Rosättra Båtvarv 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 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.

Norrtälje 30/12/2022

Bo Persson
Godkänd revisor