

Årsredovisning för
Westerbergs Båtvarv Aktiebolag
556522-1743

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Westerbergs Båtvarv Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-02-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Möja 2024-02-28


Rolf Westerberg
Verkställande direktör

ÅRSREDOVISNING

för

Westerbergs Båtvarv AB

Org.nr. 556522-1743

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Westerbergs Båtvarv Aktiebolag, 556522-1743, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, sek. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver varvrörelse innefattande båtbyggeri, service och reparationer samt uthyrning av båtuppställningsplatser.

Företaget har sitt säte i Värmdö kommun, Stockholms län.

Flerårsöversikt

Belopp i Tkr	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	5 191	4 176	3 326	4 105
Resultat efter finansiella poster	347	397	4	369
Soliditet, %	74	68	74	65

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	20 000	482 396	275 119
Utdelning			-188 000	
Omföring av föreg års vinst			275 119	-275 119
Årets resultat				442 915
Vid årets slut	100 000	20 000	569 515	442 915

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 012 430, disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	569 515
Årets resultat	442 915
Totalt	1 012 430
Disponeras för	
Utdelning, antal aktier 1000x 195 utdeln per aktie	195 000
Balanseras i ny räkning	817 430
Summa	1 012 430

Styrelsen förslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: styrelsen har bedömt verksamhetens art och omfattning samt bolagets finansiella ställning och övriga ekonomiska nyckeltal. Styrelsen finner att utdelningen är väl förenlig med försiktighetsregeln.

Resultaträkning

Belopp i SEK	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		5 190 878	4 175 745
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-74 727	94 746
Övriga rörelseintäkter		137 856	150 600
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		5 254 007	4 421 091
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 546 010	-2 796 722
Övriga externa kostnader		-401 244	-302 752
Personalkostnader	2	-910 369	-877 561
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-49 011	-46 407
Summa rörelsekostnader		-4 906 634	-4 023 442
Rörelseresultat		347 373	397 649
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		55	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		36	-1 026
Summa finansiella poster		91	-1 026
Resultat efter finansiella poster		347 464	396 623
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		176 000	1 200
Förändring av överavskrivningar		43 102	-43 102
Summa bokslutsdispositioner		219 102	-41 902
Resultat före skatt		566 566	354 721
Skatter			
Skatt på årets resultat		-123 651	-79 602
Årets resultat		442 915	275 119

Balansräkning

Belopp i SEK	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	19 873	21 019
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	120 427	75 492
Summa materiella anläggningstillgångar		140 300	96 511
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	55 000	55 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		55 000	55 000
Summa anläggningstillgångar		195 300	151 511
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		97 379	172 106
Summa varulager		97 379	172 106
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		432 629	602 961
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		11 075	25 792
Summa kortfristiga fordringar		443 704	628 753
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 306 502	1 140 749
Summa kassa och bank		1 306 502	1 140 749
Summa omsättningstillgångar		1 847 585	1 941 608
SUMMA TILLGÅNGAR		2 042 885	2 093 119

2024040808225

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		569 515	482 396
Årets resultat		442 915	275 119
Summa fritt eget kapital		1 012 430	757 515
Summa eget kapital		1 132 430	877 515
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	7	469 300	645 300
Akkumulerade överavskrivningar		-	43 102
Summa obeskattade reserver		469 300	688 402
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		178 593	224 801
Skatteskulder		62 759	12 152
Övriga skulder		164 802	177 440
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		35 001	112 809
Summa kortfristiga skulder		441 155	527 202
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 042 885	2 093 119

Noter

Belopp i SEK om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

<u>Anläggningstillgångar</u>	<u>År</u>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Not 2 Personal

Personal

	<u>2022-09-01- 2023-08-31</u>	<u>2021-09-01- 2022-08-31</u>
Medelantalet anställda	4	4
Summa	4	4

Not 3 Byggnader och mark

	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	22 931	22 931
	<u>22 931</u>	<u>22 931</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 912	-765
-Årets avskrivning enligt plan	-1 146	-1 147
	<u>-3 058</u>	<u>-1 912</u>
Redovisat värde vid årets slut	19 873	21 019
Taxeringsvärden byggnader	531 000	531 000

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 234 214	1 342 574
-Nyanskaffningar	92 800	33 500
-Avyttringar och utrangeringar		-141 860
Vid årets slut	1 327 014	1 234 214
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 158 722	-1 255 322
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		141 860
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-47 865	-45 260
Vid årets slut	-1 206 587	-1 158 722
Redovisat värde vid årets slut	120 427	75 492

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	110 000	110 000
Vid årets slut	110 000	110 000
Akkumulerade nedskrivningar		
-Vid årets början	-55 000	-55 000
Vid årets slut	-55 000	-55 000
Redovisat värde vid årets slut	55 000	55 000

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

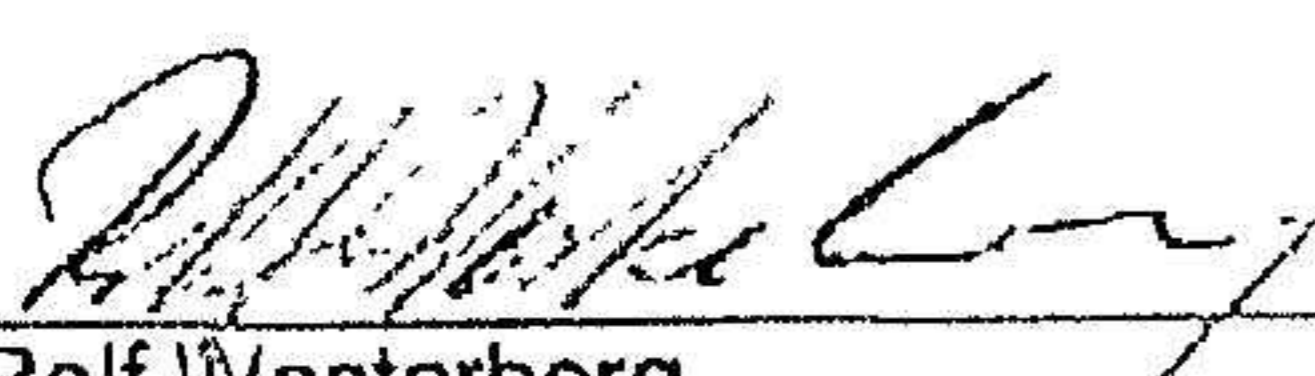
Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	200000	200000

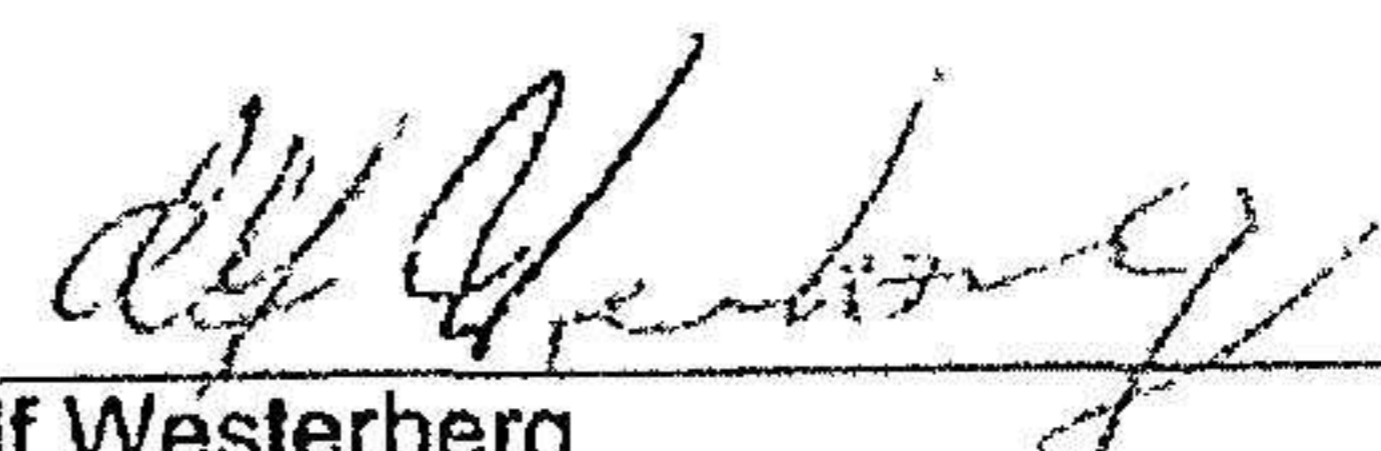
Not 7 Obeskattade reserver

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade avskrivningar utöver plan:		
Periodiseringsfonder:		
-Avsatt vid tax 2017	-	326 000
-Avsatt vid tax 2019	67 000	67 000
-Avsatt vid tax 2020	95 500	95 500
-Avsatt vid tax 2021	28 000	28 000
-Avsatt vid tax 2022	128 800	128 800
-Avsatt vid tax 2023	150 000	-
Akkumulerade överavskrivningar	-	43 102
Summa	469 300	688 402


Underskrifter


Rolf Westerberg
Styrelseledamot

28/2 - 2024
Datum


Alf Westerberg
Styrelseledamot

28/2 - 2024
Datum


Martin Labba
Auktoriserad revisor

28/2 - 2024
Datum

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Westerbergs Båtvarv AB
Org.nr. 556522-1743

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Westerbergs Båtvarv 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 Westerbergs Båtvarv 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 Westerbergs 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 16 december 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen.
- Kopior av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

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 revisionsssed 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 Westerbergs Båtvarv 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Westerbergs 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 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.

Revisorers 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 28 februari 2024

Martin Labba

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: