

Årsredovisning för
Mariestads Marina AB
556699-1187

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Mariestads Marina AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 29/6 2024. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Mariestad 29/6 2024


Andreas Hagström

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Mariestads Marina AB, 556699-1187, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Mariestad registrerades år 2006 och bolaget bedriver verksamhet som består i försäljning av båtar, båtmotorer och övriga marintillbehör, samt reparationer och service. Verksamheten bedrivs i egen fastighet, belägen utmed E20 i Mariestad. Bolaget är helägt dotterbolag till A Hagström Holding AB (559149-5071).

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	20 570	23 276	31 193	31 255
Resultat efter finansiella poster	268	1 559	2 506	2 770
Soliditet, %	49	37	38	33

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Överkursfond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	422 000	78 000	3 900 707	522 238
Omföring av föreg års vinst			522 238	-522 238
Årets resultat				865 258
Vid årets slut	422 000	78 000	4 422 945	865 258

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, disponeras enligt följande:	
Fri överkursfond	78 000
Balanserat resultat	4 422 944
Årets resultat	865 258
Totalt	5 366 202
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	5 366 202
Summa	5 366 202

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseresultat			
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		20 570 304	23 276 131
Övriga rörelseintäkter		610 484	717 694
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		21 180 788	23 993 825
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-	-
Råvaror och förnödenheter		-16 440 562	-18 142 508
Övriga externa kostnader		-1 545 118	-1 637 984
Personalkostnader	2	-2 442 204	-2 429 757
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-209 455	-209 454
Övriga rörelsekostnader		-673	-32 770
Summa rörelsekostnader		-20 638 012	-22 452 473
Rörelseresultat		542 776	1 541 352
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-3 782	220 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		738	700
Räntekostnader och liknande resultatposter		-271 548	-203 546
Summa finansiella poster		-274 592	17 154
Resultat efter finansiella poster		268 184	1 558 506
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		500 000	-
Lämnade koncernbidrag		-	-1 000 000
Förändring av periodiseringsfonder		330 000	105 000
Summa bokslutsdispositioner		830 000	-895 000
Resultat före skatt		1 098 184	663 506
Skatter			
Skatt på årets resultat		-232 926	-141 268
Årets resultat		865 258	522 238

sk=20240705;2024070813794

88

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	2 075 282	2 171 452
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	618 549	731 834
Summa materiella anläggningstillgångar		2 693 831	2 903 286
Summa anläggningstillgångar		2 693 831	2 903 286
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		4 188 439	7 098 670
Summa varulager m.m.		4 188 439	7 098 670
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		203 725	418 053
Fordringar hos koncernföretag		4 403 403	4 595 403
Övriga fordringar		54 570	82 866
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		323 598	342 391
Summa kortfristiga fordringar		4 985 296	5 438 713
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 027 681	4 478
Summa kassa och bank		1 027 681	4 478
Summa omsättningstillgångar		10 201 416	12 541 861
SUMMA TILLGÅNGAR		12 895 247	15 445 147

enk=20240705;2024070813795

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		422 000	422 000
Summa bundet eget kapital		422 000	422 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		78 000	78 000
Balanserat resultat		4 422 944	3 900 707
Årets resultat		865 258	522 238
Summa fritt eget kapital		5 366 202	4 500 945
Summa eget kapital		5 788 202	4 922 945
Obeskattade reserver			
<i>Periodiseringsfonder</i>			
		200 000	530 000
<i>Akkumulerade överavskrivningar</i>			
		400 000	400 000
Summa obeskattade reserver		600 000	930 000
Långfristiga skulder			
<i>Checkräkningskredit</i>	5	-	949 731
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>	6	2 716 000	3 286 666
Summa långfristiga skulder		2 716 000	4 236 397
Kortfristiga skulder			
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		570 667	584 000
<i>Förskott från kunder</i>		93 627	49 717
<i>Leverantörsskulder</i>		910 471	1 253 214
<i>Skulder till koncernföretag</i>		1 420 000	2 520 000
<i>Övriga skulder</i>		223 930	442 333
<i>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>		572 350	506 541
Summa kortfristiga skulder		3 791 045	5 355 805
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 895 247	15 445 147

ank=20240705;2024070813796

28

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<u>Anläggningstillgångar</u>	<u>År</u>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	50 år
-Markanläggningar	20 år
-Inventarier, verktyg och installationer	5-15 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Personal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda		
Bolaget	5	5
Summa	5	5

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 557 515	3 557 515
	3 557 515	3 557 515
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 386 063	-1 289 893
-Årets avskrivning enligt plan	-96 170	-96 170
	-1 482 233	-1 386 063
Redovisat värde vid årets slut	2 075 282	2 171 452

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 160 806	2 194 806
-Avyttringar och utrangeringar	-250 434	-34 000
Vid årets slut	1 910 372	2 160 806
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 428 972	-1 316 918
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	250 434	1 230
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-113 285	-113 284
Vid årets slut	-1 291 823	-1 428 972
Redovisat värde vid årets slut	618 549	731 834

Not 5 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	1 800 000	1 800 000
Outnyttjad del	-1 800 000	-850 269
Utnyttjat kreditbelopp	-	949 731

Not 6 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	700 000	1 204 000
	700 000	1 204 000

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

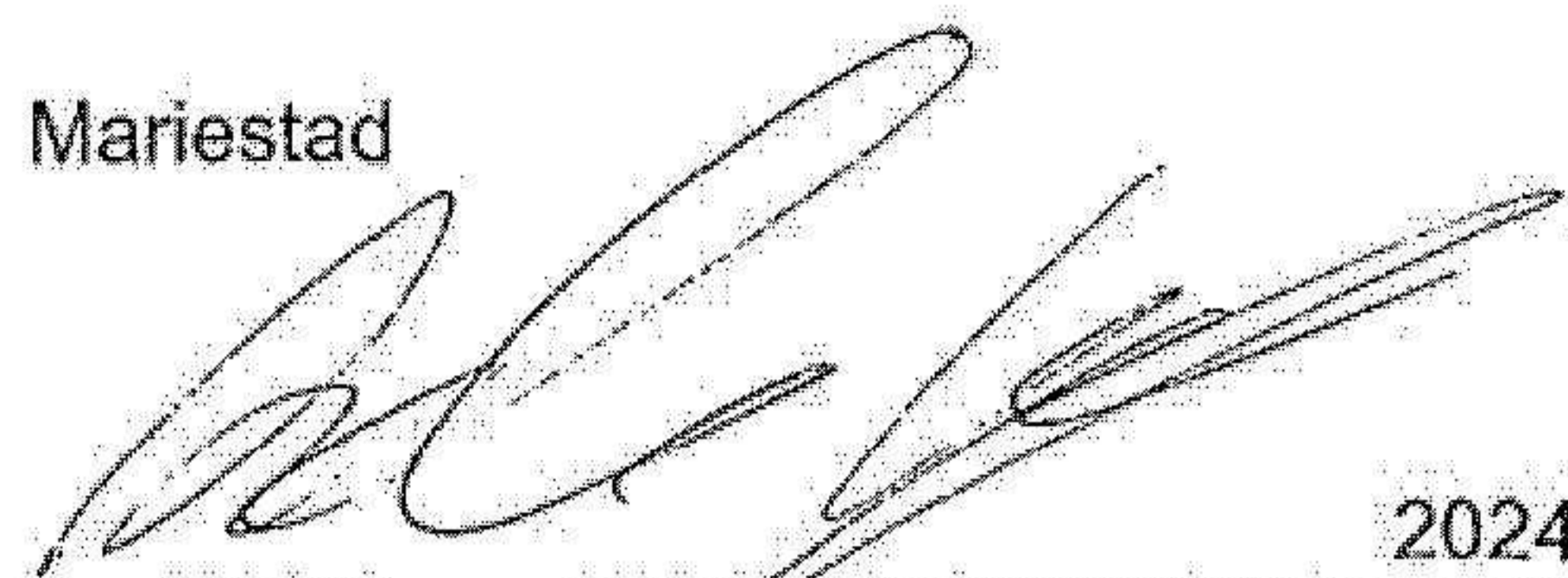
Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckning	2 600 000	2 600 000
Fastighetsinteckning	3 4 018 000	4 018 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	201 408	279 373
	6 819 408	6 897 373
Summa ställda säkerheter	6 819 408	6 897 373
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

tk=20240705;2024070813798

Underskrifter

Mariestad

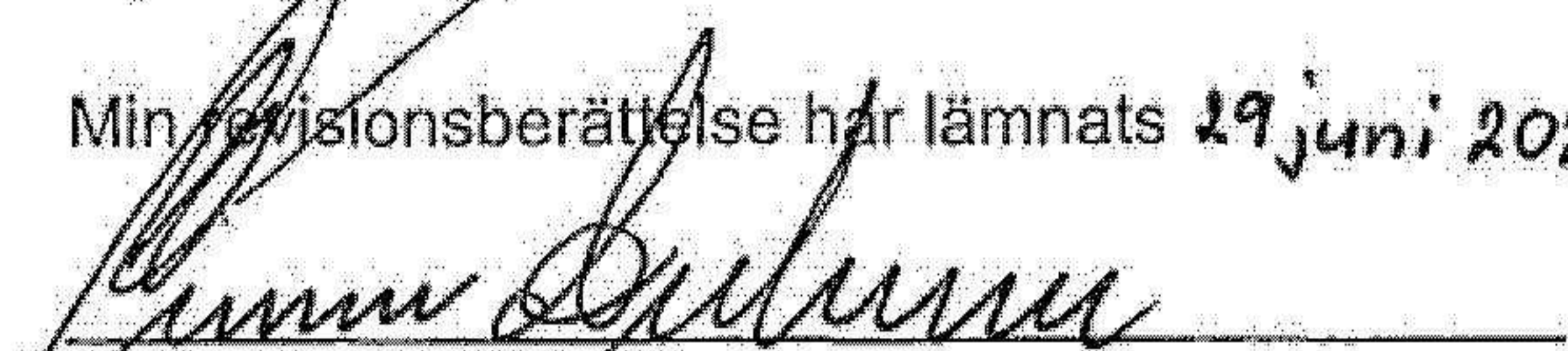


2024-04-30

Andreas Hagström
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats *29 juni 2024*



Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor

nk=20240705;2024070813799

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mariestads Marina Aktiebolag
Org.nr 556699-1187

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mariestads Marina Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mariestads Marina Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Mariestads Marina 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 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 Mariestads Marina Aktiebolag för räkenskapsåret 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 Mariestads Marina 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 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 revisions sed 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.

Mariestad den 29 juni 2024


Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor