

Årsredovisning för

Marin & Hamnservice KA Aktiebolag

556581-0388

Räkenskapsåret

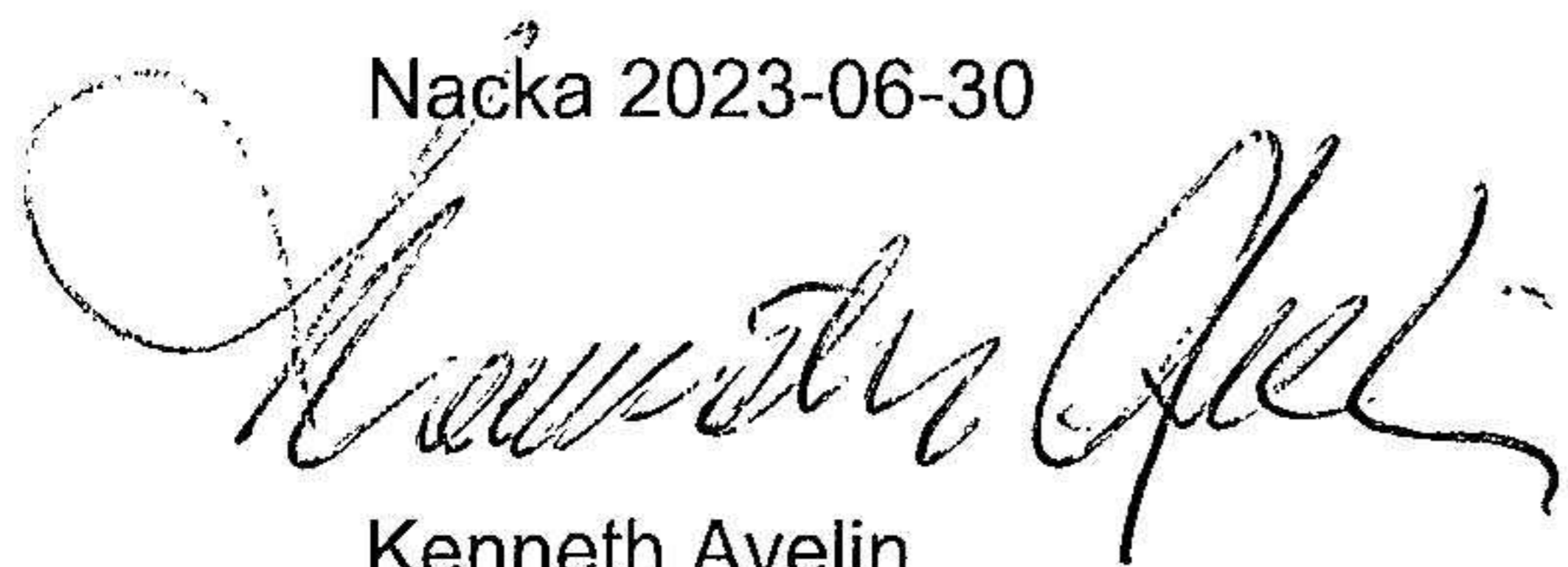
2022-01-01 - 2022-12-31**Innehållsförteckning:****Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Marin & Hamnservice KA AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Nacka 2023-06-30



Kenneth Avelin

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Marin & Hamnservice KA Aktiefbolag, Orgnr 556581-0388 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver uthyrning av fartyg, pråmar, pontoner samt entreprenadutrustning. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i Tkr 2019
Nettoomsättning	8 438	10 118	11 780	10 002
Resultat efter finansiella poster	-323	8 310	1 528	5 458
Soliditet, %	92	94	94	85

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	36 890 552
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning			-3 000 000
Årets resultat			719 985
Vid årets slut	100 000	20 000	34 610 537

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 36 890 552 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	33 890 552
årets resultat	719 985
Totalt	34 610 537
disponeras för	
balanseras i ny räkning	34 610 537
Summa	34 610 537

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		8 437 869	10 117 921
Övriga rörelseintäkter		789 454	8 137 600
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		9 227 323	18 255 521
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-227 228	-146 620
Övriga externa kostnader		-2 045 514	-1 448 413
Personalkostnader	2	-1 296 238	-1 339 491
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 435 640	-7 053 124
Övriga rörelsekostnader		-4 804	-
Summa rörelsekostnader		-10 009 424	-9 987 648
Rörelseresultat		-782 101	8 267 873
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		489 875	51 016
Räntekostnader och liknande resultatposter		-30 747	-8 831
Summa finansiella poster		459 128	42 185
Resultat efter finansiella poster		-322 973	8 310 058
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder	3	-	-2 000 000
Förändring av överavskrivningar		1 240 621	3 213 701
Summa bokslutsdispositioner		1 240 621	1 213 701
Resultat före skatt		917 648	9 523 759
Skatter			
Skatt på årets resultat		-197 663	-1 966 659
Årets resultat		719 985	7 557 100

2023071134870

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	1 325 766	1 357 096
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	8 444 744	10 730 603
Inventarier, verktyg och installationer	6	1 921 580	2 104 697
Summa materiella anläggningstillgångar		11 692 090	14 192 396
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		50 000	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	4 584 191	4 564 592
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 634 191	4 564 592
Summa anläggningstillgångar		16 326 281	18 756 988
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 303 197	2 242 235
Övriga fordringar		2 705 152	1 220 503
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 673 300	307 999
Summa kortfristiga fordringar		6 681 649	3 770 737
Kassa och bank			
Kassa och bank		22 885 182	25 729 491
Summa kassa och bank		22 885 182	25 729 491
Summa omsättningstillgångar		29 566 831	29 500 228
SUMMA TILLGÅNGAR		45 893 112	48 257 216

2023071134871

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</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		33 890 552	29 333 452
Årets resultat		719 985	7 557 100
Summa fritt eget kapital		34 610 537	36 890 552
Summa eget kapital		34 730 537	37 010 552
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	8	5 675 000	5 675 000
Akkumulerade överavskrivningar		3 681 998	4 922 619
Summa obeskattade reserver		9 356 998	10 597 619
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		517 353	503 029
Skatteskulder		1 595	2 305
Övriga skulder		1 266 479	50 636
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 150	93 075
Summa kortfristiga skulder		1 805 577	649 045
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		45 893 112	48 257 216

2023071134872

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>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	4%
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	10%, 20%
-Inventarier, verktyg och installationer	20%

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

Not 2 Personal

Personal

	<u>2022-01-01- 2022-12-31</u>	<u>2021-01-01- 2021-12-31</u>
Medelantalet anställda	3	3
Summa	3	3

Not 3 Bokslutsdispositioner

	<u>2022-01-01- 2022-12-31</u>	<u>2021-01-01- 2021-12-31</u>
Förändring av periodiseringsfond		2 000 000
Förändring avskrivningar utöver plan	-1 240 621	-3 213 701
Summa	-1 240 621	-1 213 701

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 780 000	1 780 000
	1 780 000	1 780 000
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-422 904	-391 584
-Årets avskrivning enligt plan	-31 330	-31 320
	-454 234	-422 904
Redovisat värde vid årets slut	1 325 766	1 357 096

Taxeringsvärden byggnader	74 000	74 000
Taxeringsvärden mark	387 000	387 000
	461 000	461 000
Bokfört värde byggnader	328 966	360 296
Bokfört värde mark	996 800	996 800
	1 325 766	1 357 096

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	46 182 676	54 266 509
-Nyanskaffningar	3 967 143	2 596 167
-Avyttringar och utrangeringar	-748 107	-10 680 000
Vid årets slut	49 401 712	46 182 676
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-35 452 073	-33 429 403
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	237 561	4 605 357
-Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-5 742 456	-6 628 027
Vid årets slut	-40 956 968	-35 452 073
Redovisat värde vid årets slut	8 444 744	10 730 603

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 303 563	1 596 881
-Nyanskaffningar	478 737	1 706 682
Vid årets slut	3 782 300	3 303 563
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 198 866	-805 089
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-661 854	-393 777
Vid årets slut	-1 860 720	-1 198 866
Redovisat värde vid årets slut	1 921 580	2 104 697

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 564 592	4 564 592
-Tillkommande tillgångar	19 599	
Redovisat värde vid årets slut	4 584 191	4 564 592

Not 8 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade avskrivningar utöver plan:	3 681 998	4 922 619
Periodiseringsfonder:		
-Avsatt vid tax 2018	3 000 000	3 000 000
-Avsatt vid tax 2019	675 000	675 000
-Avsatt vid tax 2021	2 000 000	2 000 000
Summa	9 356 998	10 597 619

Skatteeffekt av schablonränta på perioniseringsfond	28 375	18 375
---	--------	--------

Not 9 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

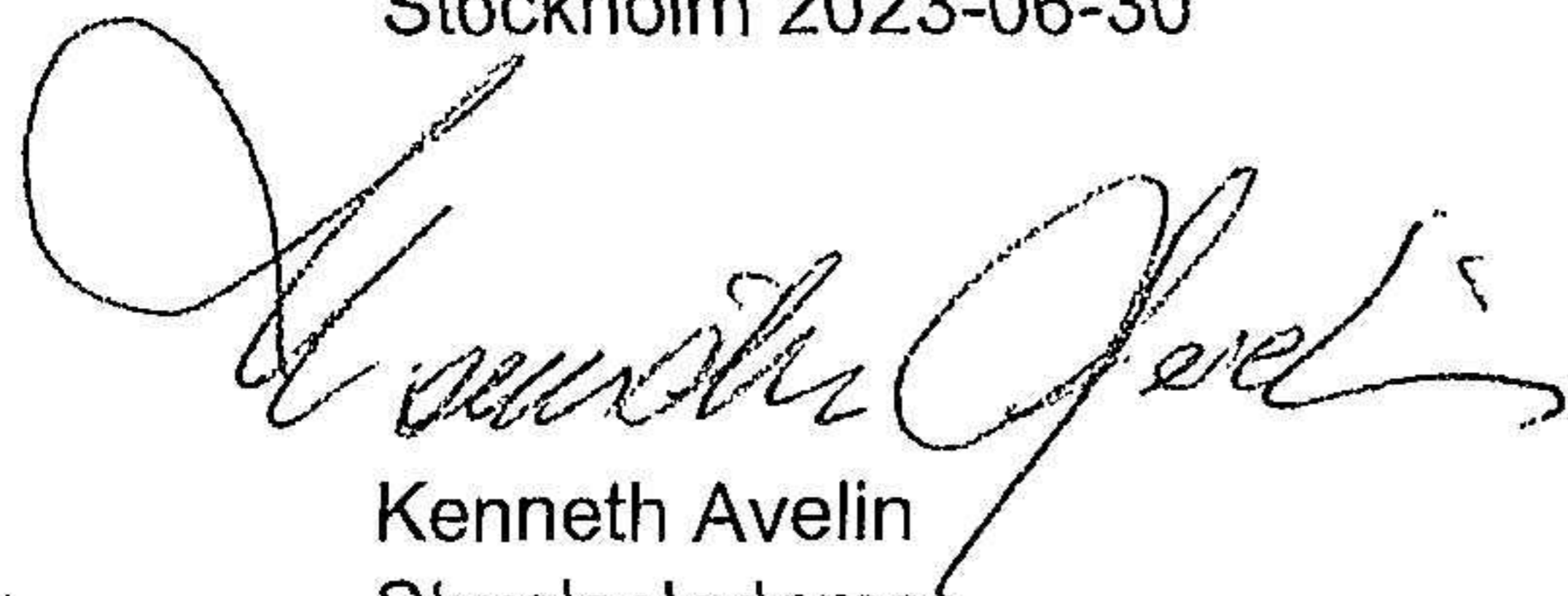
Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ställda panter och säkerheter</i>		
Företagsinteckning	5 000 000	5 000 000
Skeppsinteckning	3 250 000	3 250 000
	8 250 000	8 250 000



Underskrifter

Stockholm 2023-06-30



Kenneth Avelin
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 Juni 2023



Beatrice Fejde
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Marin & Hamnservice KA AB
Org.nr 556581-0388

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Marin & Hamnservice KA AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Marin & Hamnservice KA ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Marin & Hamnservice KA 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 Marin & Hamnservice KA AB för räkenskapsåret 2022 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 Marin & Hamnservice KA 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.

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 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 30 juni 2023


Beatrice Fejde
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

