

Årsredovisning

för

Sjöskolan på Beckholmen AB

556639-5892

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-19.

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:

Gerhard Chronholm, Styrelseledamot

2024-06-26

Styrelsen för Sjöskolan på Beckholmen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 skall direkt eller indirekt genom dotterbolag bedriva konsultverksamhet inom kommunikation samt kurs och utbildningsverksamhet inom sjönäringen.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 5 235 | 5 103 | 5 790 | 6 446 |
| Resultat efter finansiella poster | 32 | -17 | 514 | 476 |
| Soliditet (%) | 18,0 | 19,6 | 24,0 | 27,8 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 108 972 | 24 255 | 253 227 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 24 255 | -24 255 | 0 |
| Årets resultat | | | | 50 091 | 50 091 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 133 227 | 50 091 | 303 318 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|----------------|
| balanserad vinst | 133 227 |
| årets vinst | 50 091 |
| | 183 318 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 183 318 |
| | 183 318 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 5 234 700 | 5 102 807 |
| Övriga rörelseintäkter | | 23 100 | 0 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 5 257 800 | 5 102 807 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -1 529 916 | -1 641 663 |
| Övriga externa kostnader | | -2 419 439 | -2 184 507 |
| Personalkostnader | 3 | -1 200 204 | -1 268 485 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -50 605 | -24 575 |
| Summa rörelsekostnader | | -5 200 164 | -5 119 230 |
| Rörelseresultat | | 57 636 | -16 423 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 3 556 | 61 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -28 851 | -153 |
| Summa finansiella poster | | -25 295 | -92 |
| Resultat efter finansiella poster | | 32 341 | -16 515 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 35 000 | 75 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 35 000 | 75 000 |
| Resultat före skatt | | 67 341 | 58 485 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -17 250 | -34 230 |
| Årets resultat | | 50 091 | 24 255 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 732 351 | 25 738 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 732 351 | 25 738 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i intresseföretag | 5 | 25 000 | 25 000 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 5 041 | 0 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 30 041 | 25 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 762 392 | 50 738 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 52 100 | 0 |
| Förskott till leverantörer | | 60 000 | 0 |
| Summa varulager | | 112 100 | 0 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 359 417 | 403 410 |
| Fordringar hos övriga företag som det finns ett ägarintresse i | | 0 | 48 966 |
| Övriga fordringar | | 112 071 | 52 303 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 200 885 | 371 343 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 672 373 | 876 022 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 229 982 | 585 718 |
| Summa kassa och bank | | 229 982 | 585 718 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 014 455 | 1 461 740 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 776 847 | 1 512 478 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <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 | | 133 227 | 108 972 |
| Årets resultat | | 50 091 | 24 255 |
| Summa fritt eget kapital | | 183 318 | 133 227 |
| Summa eget kapital | | 303 318 | 253 227 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | 6 | 20 000 | 55 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 20 000 | 55 000 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 7 | 175 000 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | | 175 000 | 0 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 291 281 | 228 121 |
| Övriga skulder | | 370 726 | 267 392 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 616 522 | 708 738 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 278 529 | 1 204 251 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 776 847 | 1 512 478 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|---|-----|
| Inventarier, verktyg och installationer | 20% |
|---|-----|

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckning | 300 000 | 300 000 |
| | 300 000 | 300 000 |

Not 3 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 2 | 2 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 720 226 | 688 054 |
| Inköp | 757 218 | 32 172 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 477 444 | 720 226 |
| Ingående avskrivningar | -694 488 | -669 913 |
| Försäljningar/utrangeringar | 6 434 | -24 575 |
| Årets avskrivningar | -57 039 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -745 093 | -694 488 |
| Utgående redovisat värde | 732 351 | 25 738 |

Not 5 Andelar i intresseföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 25 000 | 25 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 25 000 | 25 000 |
| Utgående redovisat värde | 25 000 | 25 000 |

Not 6 Obeskattade reserver

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Periodiseringsfond 2021 | 0 | 55 000 |
| Periodiseringsfond 2023 | 20 000 | 0 |
| | 20 000 | 55 000 |
| Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond | 220 | 134 |

Not 7 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----------------|------------|
| Långfristig del som förfaller senare än ett år men inom fem år | -175 000 | 0 |
| | -175 000 | 0 |

Not 8 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Mikael Runmalm, Ekonomistyrning i Göteborg AB

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm

Gerhard Chronholm
Gerhard Chronholm

2024-06-19

Maja Gutell
Maja Gutell

2024-06-19

Thomas Lundgren
Thomas Lundgren

2024-06-19

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19

RSM Göteborg KB

Jonas Töllbäck
Jonas Töllbäck
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Sjöskolan på Beckholmen AB, org.nr 556639-5892

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sjöskolan på Beckholmen AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sjöskolan på Beckholmen 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 Sjöskolan på Beckholmen 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 Sjöskolan på Beckholmen 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Sjöskolan på Beckholmen AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Göteborg
2024-06-19

Jonas Töllbäck
Jonas Töllbäck
Auktoriserad revisor