

Årsredovisning för
Östernäs Båtvarv Aktiebolag
556134-6247


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

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Östernäs Båtvarv Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-06-04. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrtälje den 4 juni 2024



Magnus Hallstedt
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Östernäs Båtvarv Aktiefbolag, 556134-6247, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Norrtälje registrerades 1970 och bedriver sedan dess underhåll, reparationer och försäljning av tillbehör samt vinterförvaring av fritidsbåtar.

Verksamheten drivs i egna och i hyrda lokaler.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning	8 015	7 537	8 489	7 436
Resultat efter finansiella poster	1 704	647	1 194	574
Balansomslutning	5 940	4 988	5 352	4 730
Justerat eget kapital	3 664	3 017	3 214	2 977
Soliditet, %	62	61	60	64

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Justerat eget kapital

Eget kapital plus obeskattade resever med avdrag för uppskjuten skatt.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutningen.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	1 748 989
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning, extra bolagsstämma			-700 000
Årets resultat			1 056 173
Vid årets slut	100 000	20 000	2 105 162

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 105 162, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 048 989
årets resultat	1 056 173
Totalt	2 105 162
disponeras för	
utdelning, 1 000 * 700 kr per aktie	700 000
balanseras i ny räkning	1 405 162
Summa	2 105 162

Styrelsens yttrande om vinstutdelning Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		8 015 311	7 537 403
Övriga rörelseintäkter		34 522	9 439
Summa rörelseintäkter		8 049 833	7 546 842
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 181 217	-2 631 013
Övriga externa kostnader		-1 324 781	-1 226 254
Personalkostnader	2	-2 624 466	-2 714 418
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-213 201	-326 869
Övriga rörelsekostnader		-2 251	-1 095
Summa rörelsekostnader		-6 345 916	-6 899 649
Rörelseresultat		1 703 917	647 193
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		834	57
Räntekostnader		-763	-283
Summa finansiella poster		71	-226
Resultat efter finansiella poster		1 703 988	646 967
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-227 900	-6 000
Förändring av överavskrivningar		-127 000	45 000
Summa bokslutsdispositioner		-354 900	39 000
Resultat före skatt		1 349 088	685 967
Skatter			
Skatt på årets resultat		-292 915	-134 424
Årets resultat		1 056 173	551 543

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	2 446 817	2 532 055
Inventarier, verktyg och installationer	4	842 228	537 731
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	912 525	286 069
Summa materiella anläggningstillgångar		4 201 570	3 355 855
Summa anläggningstillgångar		4 201 570	3 355 855
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		638 296	535 921
Summa varulager		638 296	535 921
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		285 498	225 029
Övriga fordringar		19 192	12 798
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		24 475	-
Summa kortfristiga fordringar		329 165	237 827
Kassa och bank			
Kassa och bank		770 972	858 677
Summa kassa och bank		770 972	858 677
Summa omsättningstillgångar		1 738 433	1 632 425
SUMMA TILLGÅNGAR		5 940 003	4 988 280

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		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 048 989	1 197 446
Årets resultat		1 056 173	551 543
Summa fritt eget kapital		2 105 162	1 748 989
Summa eget kapital		2 225 162	1 868 989
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	6	1 602 900	1 375 000
Akkumulerade överavskrivningar	7	247 000	120 000
Summa obeskattade reserver		1 849 900	1 495 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		268 549	109 200
Skatteskulder		60 238	8 505
Övriga skulder		463 377	505 216
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 072 777	1 001 370
Summa kortfristiga skulder		1 864 941	1 624 291
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 940 003	4 988 280

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:

Anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	25
-Markanläggningar	20
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
-Markinventarier 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

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

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 902 395	3 902 395
	<u>3 902 395</u>	<u>3 902 395</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 370 340	-1 266 572
-Årets avskrivning enligt plan	-85 238	-103 768
	<u>-1 455 578</u>	<u>-1 370 340</u>
Redovisat värde vid årets slut	2 446 817	2 532 055

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 011 337	1 546 429
-Nyanskaffningar	432 460	464 908
Vid årets slut	<u>2 443 797</u>	<u>2 011 337</u>

Akkumulerade avskrivningar enligt plan:

-Vid årets början	-1 473 606	-1 250 505
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-127 963	-223 101
Vid årets slut	-1 601 569	-1 473 606
Redovisat värde vid årets slut	842 228	537 731

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	286 069	412 392
Investeringar	626 456	252 209
Omklassificeringar	-	-378 532
Redovisat värde vid årets slut	912 525	286 069

Not 6 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	-	246 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	94 000	94 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	198 000	198 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	224 000	224 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	367 000	367 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	246 000	246 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	473 900	-
	1 602 900	1 375 000

Not 7 Ackumulerade överavskrivningar

	2023-12-31	2022-12-31
Maskiner och inventarier	247 000	120 000
	247 000	120 000

Underskrifter

Norrtälje



Hans Hallstedt
Styrelseledamot

den 4 juni 2024



Magnus Hallstedt
Verkställande direktör

den 4 juni 2024

Min revisionsberättelse har lämnats den 4 juni 2024



Lina Andersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Östernäs Båtvarv Aktiebolag
Org.nr. 556134-6247

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Östernäs Båtvarv Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Östernäs Båtvarv Aktiebolags 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 Östernäs Båtvarv 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 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 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. 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 Östernäs Båtvarv Aktiefbolag 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 ledamot 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 Östernäs Båtvarv Aktiefbolag 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 aktiefbolagslagen, 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 aktiefbolagslagen.

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 aktiefbolagslagen.

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 aktiefbolagslagen.

Norrtälje den 4 juni 2024



Lina Andersson
Auktoriserad revisor