



ÅRSREDOVISNING 2023
för
HAMNMAGASINET I MARIESTAD AB
556192-4605

Styrelsen får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

Innehållsförteckning:	sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter (tilläggsupplysningar)	6

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Hamnmagasinet i Mariestad AB intygar härmed att resultat- och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 3 maj 2024. Stämman beslutade godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också, att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalet.

Mariestad 2024-05-14


Göran Kinnander



2024051507176

ÅRSREDOVISNING 2023
för
HAMNMAGASINET I MARIESTAD AB
556192-4605

Styrelsen får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

Innehållsförteckning:	sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter (tilläggsupplysningar)	6



HAMNMAGASINET I MARIESTAD AB

org. nr 556192-4605

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ägs till 91% av Kraffhagen AB, org nr 556160-3829, och resterande 9% av Anders Kinnander, Mariestad.

Bolaget bedriver försäljning av båt- och industritillbehör med tillhörande service/reparationsverksamhet avseende fritidsbåtar ävensom uthyrning av platser för vinterförvaring av fritidsbåtar. Bolaget bedriver även viss fastighetsskötsel av moderbolagets, Kraffhagen AB, ägda kommersiella fastigheter i Mariestad.

Bolaget uppbär även avgifter för båtplatser och husbilsuppställningar invid och i kommunens gästhamn mot erläggande av en fast avgift till kommunen.

Bolagets säte: Mariestads kommun, Västra Götalands län

Väsentliga händelser under året

Under hösten har påbörjats en ombyggnad av lokalen med målet att minska butiksytan för reservdelar till att ge mer plats för båt- och motor försäljning.

Ombyggnaden beräknas vara klar under våren 2024.

Årets resultat har påverkats mycket negativt av konjunkturen, höga räntor samt en sämre båtsommar med en minskad efterfrågan som följd.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettooms. (inkl övr. rörelseint.)	11 728	15 214	16 048	14 888	12 107
Resultat efter finansnetto	-1 075	577	162	557	242
Balansomslutning	7 867	8 332	7 416	5 687	5 232
Solditet (%)	23	26	23	27	21

Definition av nyckeltal, se noter.

Förändringar i eget kapital	Aktie- kapital	Reserv- fond	Bal.vinst- medel	Årets resultat
Belopp vid årets början enligt fastställd balansräkning	150 000	30 000	1 298 215	338 201
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:				
Balanseras i ny räkning			338 201	-338 201
Årets resultat				12 257
Belopp vid årets utgång	150 000	30 000	1 636 416	12 257

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår, att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	1 636 416
årets vinst	12 257
	<u>1 648 673</u>
disponeras så att	
i ny räkning balanseras	<u>1 648 673</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkning.


HAMNMAGASINET I MARIESTAD AB

Org nr 556192-4605

RESULTATRÄKNING		2023-01-01	2022-01-01
	Not	2023-12-31	2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		11 261 852	14 483 442
Övriga rörelseintäkter		466 298	730 158
Summa rörelseintäkter		11 728 150	15 213 600
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-6 947 452	-8 771 151
Övriga externa kostnader		-2 721 888	-2 366 265
Personalkostnader	2	-2 930 298	-3 233 393
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-143 095	-242 849
Summa rörelsekostnader		-12 742 733	-14 613 658
Rörelseresultat		-1 014 583	599 942
Finansiella poster			
Ränteintäker		772	0
Räntekostnader m m		-60 733	-23 016
Kursförlust		-70	-284
Summa finansiella poster		-60 031	-23 300
Resultat efter finansiella poster		-1 074 614	576 642
Bokslutsdispositioner			
Avsättning periodiseringsfond		0	-145 000
Återföring periodiseringsfond		419 489	0
Koncernbidrag		675 000	0
Summa bokslutsdispositioner		1 094 489	-145 000
Resultat före skatt		19 875	431 642
Skatter			
Skatt på årets resultat		-12 701	-93 441
Skatt på föregående års taxering		5 083	0
Summa skatt		-7 618	-93 441
Arets resultat		12 257	338 201


HAMNMAGASINET I MARIESTAD AB

Org.nr 556192-4605

BALANSRÄKNINGAR
2023-12-31
2022-12-31
TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar

Maskiner, inventarier, transportmedel	3	521 990	658 662
Investering på annans fastighet	4	20 822	27 245
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>542 812</i>	<i>685 907</i>

Summa anläggningstillgångar
542 812
685 907
Omsättningstillgångar
Varulager

Handelsvaror	5	6 081 363	5 804 330
<i>Summa varulager</i>		<i>6 081 363</i>	<i>5 804 330</i>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		502 623	1 707 220
Fordran på moderbolag		675 000	25 000
Övriga fordringar		0	15 969
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		27 446	71 390
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 205 069</i>	<i>1 819 579</i>

Likvida medel

Kassa/Swish/Babs		21 420	22 375
Bank		15 957	0
<i>Summa likvida medel</i>		<i>37 377</i>	<i>22 375</i>

Summa omsättningstillgångar
7 323 809
7 646 284
SUMMA TILLGÅNGAR
7 866 621
8 332 191



2024051507181

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital (1 500 aktier, kvotvärde 100)	150 000	150 000
Reservfond	30 000	30 000
Summa bundet kapital	180 000	180 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserad vinst	1 636 416	1 298 215
Årets resultat	12 257	338 201
Summa fritt eget kapital	1 648 673	1 636 416
Summa eget kapital	1 828 673	1 816 416
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfond	6 0	419 489
Summa obeskattade reserver	0	419 489
Skulder		
<i>Långfristiga skulder</i>	7	
Checkräkningskredit	0	1 141 954
Skuld till moderbolag	1 040 000	1 040 000
Summa långfristiga skulder	1 040 000	2 181 954
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	1 024 031	536 675
Kortfristigt lån från moderbolag	3 450 000	2 735 285
Skatteskulder	12 742	6 048
Övriga skulder	257 909	326 871
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	253 266	309 453
Summa kortfristiga skulder	4 997 948	3 914 332
Summa skulder	6 037 948	6 096 286
SUMMA EGET KAPITAL, OBESKATTADE RESERVER OCH SKULDER	7 866 621	8 332 191

2/

H


HAMNMAGASINET I MARIESTAD AB

Org.nr 556192-4605

Not 1 Noter (tilläggsupplysningar)

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

Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade ekonomiska livslängden. Avskrivningsprocent som tillämpas:

Maskiner, inventarier	20%
Transportmedel	10%
Investering på annans fastighet	5%

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

Not 2 Medeltalet anställda	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Medeltalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid		
Medeltalet anställda har varit	<u>5</u>	<u>6</u>

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

Not 3 Maskiner, inventarier, transportmedel	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	2 154 172
Årets anskaffning	<u>0</u>	<u>112 471</u>
Utgående anskaffningsvärde	2 154 172	2 154 172
Ingående avskrivningar	-1 495 510	-1 335 719
Årets avskrivningar	<u>-136 672</u>	<u>-159 791</u>
Utgående avskrivningar	-1 632 182	-1 495 510
Redovisat värde	<u>521 990</u>	<u>658 662</u>
Not 4 Investering på annans fastighet		
Ingående anskaffningsvärde	183 166	301 066
Utrangering	<u>0</u>	<u>-117 900</u>
Utgående anskaffningsvärde	183 166	183 166
Ingående avskrivningar	-155 921	-190 763
Årets avskrivning	<u>-6 423</u>	<u>-6 423</u>
Återförd avskrivn utrangering	<u>0</u>	<u>41 265</u>
Utgående avskrivningar	-162 344	-155 921
Redovisat värde	<u>20 822</u>	<u>27 245</u>

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Hamnmagasinet i Mariestad AB
Org.nr. 556192-4605

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hamnmagasinet i Mariestad AB för år 2023. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hamnmagasinet i Mariestad 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 Hamnmagasinet i Mariestad 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 Hammmagasinet i Mariestad 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 Hammmagasinet i Mariestad 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:

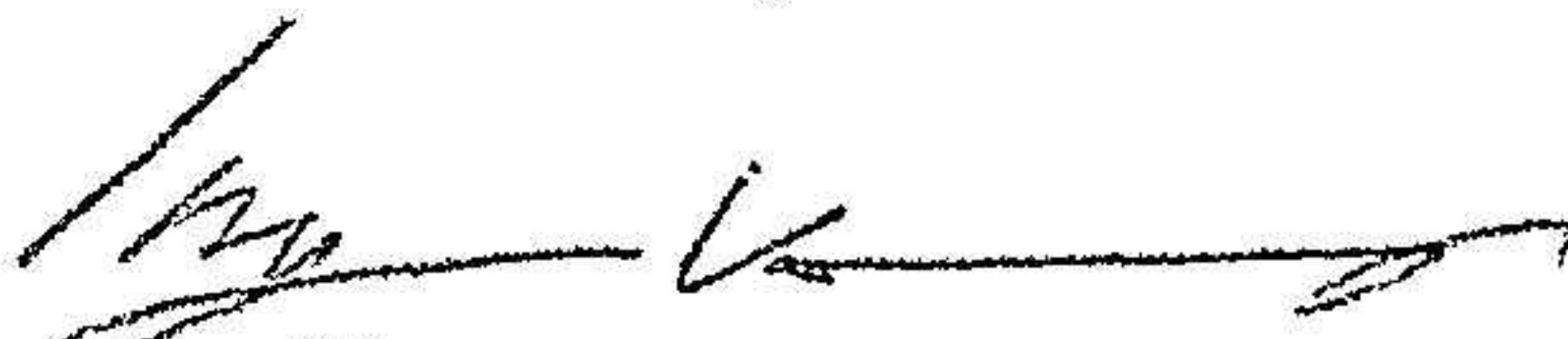
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

Mariestad den 3 maj 2024



Ingemar Venemyr
Auktoriserad revisor Far