

Årsredovisning

Ultramare AB

Org.nr 556057-9137

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-24. 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:

Niklas Palm, Verkställande direktör

2024-07-02

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Ultramare AB avger följande årsredovisning.

Styrelsens säte: Trollhättan

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Ultramare Aktiebolag tillverkar, utvecklar och marknadsför energieffektiva och klimatsmarta ventilationsfilter samt kringgörande tjänster som skyddar människor, processer och maskiner. Målgrupper är serviceföretag, fastighetsägare, tillverkningsindustri, OEM tillverkare. Bolaget har moderna och ändamålsenliga lokaler dels i Trollhättan - tillverkning och huvudkontor, och dels i Stockholm/Bromma -säljkontor och hämtlager.

Ägarförhållanden

Ultramare Aktiebolag är till 100% ägt av OKR Invest AB, org nr 556644-8998, med säte i Trollhättan.

I koncernen ingår även systerbolaget Kuhlvin AB, 556878-3087 med säte i Göteborg, som också ägs till 100% av OKR Invest AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	83 112	77 476	67 360	62 911	60 210
Resultat efter finansiella poster	4 083	5 423	5 686	3 576	1 499
Balansomslutning	28 556	21 976	22 349	22 433	25 454
Soliditet (%)	17,0	19,0	16,0	14,0	9,0
Antal anställda	47	44	38	37	32

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den pågående klimatkrisen gör att konsumenter och kunder efterfrågar klimatsmarta och energismarta produkter producerade i Sverige. Den pågående inflationen har gjort att prishöjningar skett på ingående material. Detta har vi till viss del kompenserats med förbättringar och effektiviseringar av produktion.

Vision 2027

Vi har tydligt miljöfokus när vi satsar på att förbättra våra produkter samt tjänster, att miljöanpassa dem för att bli marknadens mest klimatsmarta alternativ. Vår vision är att Ultramare AB ska behålla platsen som det främsta miljöföretaget i vår bransch. Vi ska aktivt bidra till omställningen till ett hållbart samhälle, med minskade utsläpp av växthusgaser, för att kunna lämna över ett hållbart samhälle till kommande generationer.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	3 011 251	502 353	4 113 604
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			502 353	-502 353	0
Årets resultat				720 144	720 144
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	3 513 604	720 144	4 833 748

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 513 605
årets vinst	720 144
	4 233 749

disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 233 749
	4 233 749

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		83 111 974	77 476 214
Övriga rörelseintäkter		705 253	786 079
		83 817 227	78 262 293
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-21 456 558	-17 927 282
Handelsvaror		-6 685 312	-8 055 308
Övriga externa kostnader		-22 259 940	-19 545 667
Personalkostnader	2	-27 113 993	-25 409 779
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 287 089	-1 538 065
		-78 802 892	-72 476 101
Rörelseresultat		5 014 335	5 786 192
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 904	49 368
Räntekostnader och liknande resultatposter		-936 821	-412 386
		-930 917	-363 018
Resultat efter finansiella poster		4 083 418	5 423 174
Bokslutsdispositioner	3	-3 100 000	-4 700 000
Resultat före skatt		983 418	723 174
Skatt på årets resultat		-263 274	-220 821
Årets resultat		720 144	502 353

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	4	1 738 120	1 596 342
		1 738 120	1 596 342
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	1 935 961	1 913 980
Inventarier, verktyg och installationer	6	451 986	1 264 243
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	689 218	347 537
		3 077 165	3 525 760
Summa anläggningstillgångar		4 815 285	5 122 102
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		7 966 294	8 169 213
Förskott till leverantörer		5 328	0
		7 971 622	8 169 213
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 450 784	4 763 115
Fordringar hos koncernföretag		6 082 211	597 708
Övriga fordringar		379 263	436 892
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 826 896	2 882 095
		15 739 154	8 679 810
<i>Kassa och bank</i>		30 154	4 845
Summa omsättningstillgångar		23 740 930	16 853 868
SUMMA TILLGÅNGAR		28 556 215	21 975 970

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
		600 000	600 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 513 605	3 011 251
Årets resultat		720 144	502 353
		4 233 749	3 513 604
Summa eget kapital		4 833 749	4 113 604
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	8	6 040 382	5 782 059
Skulder till kreditinstitut	9	0	500 649
Summa långfristiga skulder		6 040 382	6 282 708
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		4 030 649	667 500
Leverantörsskulder		7 897 281	6 104 790
Övriga skulder		1 120 383	970 674
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 633 771	3 836 694
Summa kortfristiga skulder		17 682 084	11 579 658
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 556 215	21 975 970

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken	10-33 %
--	---------

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 %
Inventarier, verktyg och installationer	13-33 %

Leasingavtal

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Omräkning av utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut-principen. Alt. (eller) vägda genomsnittspriser. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- eller helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen, (eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp). Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade medtransaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reel kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta, royalty och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

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.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	47	44

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag till moderbolag	3 100 000	4 700 000
	3 100 000	4 700 000

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 975 998	3 789 565
Inköp	150 250	243 897
Försäljningar/utrangeringar	0	-709 494
Omklassificeringar	373 945	652 030
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 500 193	3 975 998
Ingående avskrivningar	-2 379 656	-2 818 023
Försäljningar/utrangeringar	0	709 494
Årets avskrivningar	-382 417	-271 127
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 762 073	-2 379 656
Utgående redovisat värde	1 738 120	1 596 342

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 449 694	12 603 505
Inköp	0	35 662
Försäljningar/utrangeringar	-8 500	-189 473
Omklassificeringar	3 459 091	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 900 285	12 449 694
Ingående avskrivningar	-10 535 714	-9 753 260
Försäljningar/utrangeringar	8 500	189 473
Omklassificeringar	-2 719 429	0
Årets avskrivningar	-717 681	-971 927
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 964 324	-10 535 714
Utgående redovisat värde	1 935 961	1 913 980

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 764 141	6 971 148
Inköp	171 749	977 555
Försäljningar/utrangeringar	-15 370	-2 184 562
Omklassificeringar	-3 507 037	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 413 483	5 764 141
Ingående avskrivningar	-4 499 898	-6 383 095
Försäljningar/utrangeringar	5 785	2 184 562
Omklassificeringar	2 719 607	0
Årets avskrivningar	-186 991	-301 365
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 961 497	-4 499 898
Utgående redovisat värde	451 986	1 264 243

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	347 537	589 879
Omklassificeringar	204 347	-652 030
Investeringar	137 334	409 688
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	689 218	347 537
Utgående redovisat värde	689 218	347 537

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 9 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	6 750 000	6 750 000
Utnyttjad kredit uppgår till	6 040 382	5 782 059

Not 10 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	14 600 000	14 600 000
- varav i eget förvar	3 750 000	3 750 000
Maskiner och inventarier med äganderättsförbehåll	1 401 757	1 869 010
	19 751 757	20 219 010

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Stor osäkerhet i omvärlden gör att vi får vara vaksamma för snabba förändringar på råvara. Vi känner att bolaget har hög beredskap i många bra samarbeten med befintliga leverantörer och goda relationer med tänkta nya leverantörer. Försvagningen av svenska kronan ser vi en risk med ökade priser från våra icke svenska leverantörer. Vi ser dock en god möjlighet till ökad export.

Trollhättan

<i>Niklas Palm</i>	<i>Ove Kärrnäs</i>
Niklas Palm	Ove Kärrnäs
Verkställande direktör	
2024-06-20	2024-06-24

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-24

Kristina Baaz
Kristina Baaz
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ultramare Aktiebolag, org.nr 556057-9137

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ultramare Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ultramare Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ultramare Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Ultramare Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ultramare Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uddevalla den 24 juni 2024

Ernst & Young AB

Kristina Baaz

Kristina Baaz

Auktoriserad revisor