

Årsredovisning för  
**Östernäs Båtvarv Aktiebolag**  
556134-6247

Räkenskapsåret  
**2022-01-01 - 2022-12-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
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 årsstämma 2023-04-04. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrtälje den 4 april 2023



Magnus Hallstedt  
Verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Östernäs Båtvarv Aktiebolag, 556134-6247, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

## 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

	2022	2021	2020	Belopp i kkr 2019
Nettoomsättning	7 537	8 489	7 436	6 682
Resultat efter finansiella poster	647	1 194	574	547
Balansomslutning	4 988	5 352	4 730	5 055
Justerat eget kapital	3 017	3 214	2 977	3 431
Soliditet, %	61	60	64	68

## Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	1 897 446
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning, extra bolagsstämma			-700 000
Årets resultat			551 543
Vid årets slut	100 000	20 000	1 748 989

## Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 748 989, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 197 446
årets resultat	551 543
Totalt	1 748 989
disponeras för	
balanseras i ny räkning	1 748 989
Summa	1 748 989

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

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
<b>Rörelseintäkter</b>			
Nettoomsättning		7 537 403	8 489 382
Övriga rörelseintäkter		9 439	40 632
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>7 546 842</b>	<b>8 530 014</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-2 631 013	-3 002 031
Övriga externa kostnader		-1 226 254	-1 348 077
Personalkostnader	2	-2 714 418	-2 712 143
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-326 869	-289 027
Övriga rörelsekostnader		-1 095	-209
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-6 899 649</b>	<b>-7 351 487</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>647 193</b>	<b>1 178 527</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	-	15 556
Övriga ränteintäkter		57	29
Räntekostnader		-283	-43
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-226</b>	<b>15 542</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>646 967</b>	<b>1 194 069</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-6 000	-267 000
Förändring av överavskrivningar		45 000	129 500
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>39 000</b>	<b>-137 500</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>685 967</b>	<b>1 056 569</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-134 424	-226 983
<b>Årets resultat</b>		<b>551 543</b>	<b>829 586</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	4	2 532 055	2 635 823
Inventarier, verktyg och installationer	5	537 731	295 924
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	286 069	412 392
Summa materiella anläggningstillgångar		3 355 855	3 344 139
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 355 855</b>	<b>3 344 139</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Färdiga varor och handelsvaror		535 921	536 775
Summa varulager		535 921	536 775
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		225 029	385 382
Övriga fordringar		12 798	48 070
Summa kortfristiga fordringar		237 827	433 452
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		858 677	1 038 120
Summa kassa och bank		858 677	1 038 120
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 632 425</b>	<b>2 008 347</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 988 280</b>	<b>5 352 486</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		1 197 446	1 067 860
Årets resultat		551 543	829 586
Summa fritt eget kapital		1 748 989	1 897 446
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 868 989</b>	<b>2 017 446</b>
<b><i>Obeskattade reserver</i></b>			
Periodiseringsfonder	8	1 375 000	1 369 000
Akkumulerade överavskrivningar	9	120 000	165 000
Summa obeskattade reserver		1 495 000	1 534 000
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		109 200	149 366
Skatteskulder		8 505	60 337
Övriga skulder		505 216	529 274
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 001 370	1 062 063
Summa kortfristiga skulder		1 624 291	1 801 040
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 988 280</b>	<b>5 352 486</b>

2023041702257

## 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.

#### 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 reserver med avdrag för uppskjuten skatt.

##### Soliditet

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

## Not 2 Personal

### Personal

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Medelantalet anställda	5	5
<b>Summa</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Försäljning andelar	-	15 556
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>15 556</b>

#### Not 4 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
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	-1 266 572	-1 162 804
-Årets avskrivning enligt plan	-103 768	-103 768
	<u>-1 370 340</u>	<u>-1 266 572</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 532 055</b>	<b>2 635 823</b>

#### Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 546 429	1 506 429
-Nyanskaffningar	464 908	40 000
Vid årets slut	<u>2 011 337</u>	<u>1 546 429</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 250 505	-1 065 246
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-223 101	-185 259
Vid årets slut	<u>-1 473 606</u>	<u>-1 250 505</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>537 731</b>	<b>295 924</b>

#### Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	412 392	-
Investeringar	252 209	412 392
Omklassificeringar	-378 532	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>286 069</b>	<b>412 392</b>

#### Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	-	68 000
-Avyttring	-	-68 000
Vid årets slut	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Not 8 Periodiseringsfonder

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	-	240 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	246 000	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	<u>246 000</u>	<u>-</u>

1 375 000

1 369 000

**Not 9 Ackumulerade överavskrivningar**

	2022-12-31	2021-12-31
Maskiner och inventarier	120 000	165 000
	<b>120 000</b>	<b>165 000</b>

**Underskrifter**

Norrtälje 4 april 2023

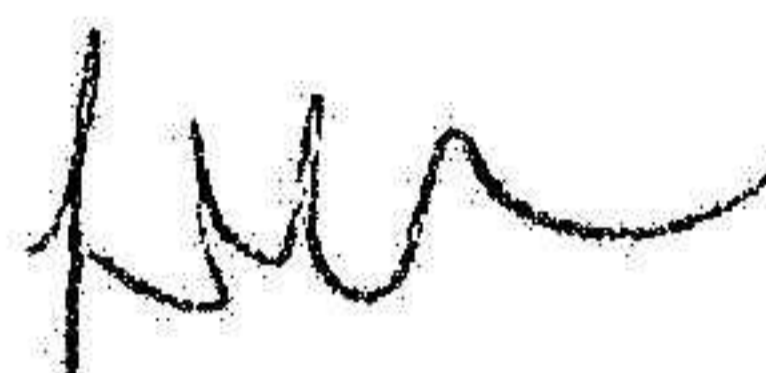


Hans Hallstedt  
Styrelseledamot



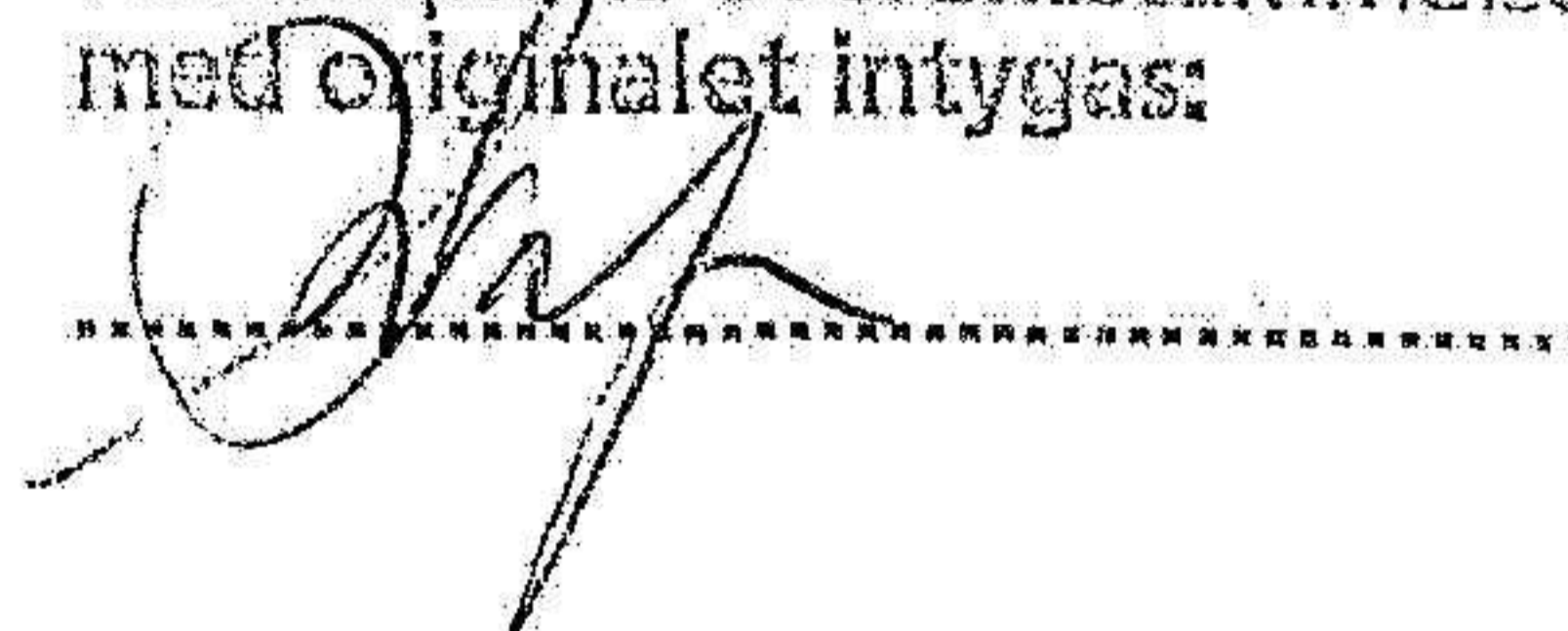
Magnus Hallstedt  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 4 april 2023



Lina Andersson  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



# 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 2022.

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 2022 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. 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 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 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Östernäs Båtvarv Aktiefbolag enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsd 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 aktiefbolagslagen.

Norrtälje den 4 april 2023

  
Lina Andersson  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

