

ÅRSREDOVISNING

för

Rasmora Varv & Marina AB

Org.nr. 556216-6057

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-11-01--2022-10-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-04-25.

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
Johan Pedersén, Verkställande direktör
2023-04-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver huvudsakligen varvsverksamhet i Rasmora på Ljusterö i Stockholms skärgård. I detta ingår dels service av både båtar och motorer, samt även uthyrning av sommar - och vinterförvaringsplatser. Vår lyftkapacitet är numera drygt 40 ton. Vi har goda relationer med alla försäkringsbolag och anlitas flitigt av dessa. Varvet är auktoriserad återförsäljare och serviceverkstad för bland annat Penta, Mercury/Mercruiser, Yanmar, Anytec/inombordare, Simrad, Raymarine, Webasto, Ebenspracher, Side-Power, Engbo och Storebro Royal Cruisers med flera. Vi uppgraderar kontinuerligt vår miljöpolicy och har bland annat installerat en tömningsanläggning för båttoaletter.

Säte

Företagets säte är Österåker.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Företaget ägs till 100 % av Drakkung Invest AB (556775-6183).

FLERÅRSÖVERSIKT*

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	9 172	10 255	10 526	11 678
Res. efter finansiella poster	-477	-54	97 899	1 362
Soliditet (%)	44,14	50	40	41

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	5 945 391	2 843	6 548 234
Balanseras i ny räkning			2 843	-2 843	0
Årets resultat				19 331	19 331
Belopp vid årets utgång	<u>500 000</u>	<u>100 000</u>	<u>5 948 234</u>	<u>19 331</u>	<u>6 567 565</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	5 948 235
årets vinst	<u>19 331</u>
	5 967 566
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>5 967 566</u>
	5 967 566

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2021-11-01 2022-10-31	2020-11-01 2021-10-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		9 172 106	10 255 313
Övriga rörelseintäkter		<u>-312 613</u>	<u>543 391</u>
		8 859 493	10 798 704
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-1 208 123	-2 817 967
Övriga externa kostnader		-4 961 284	-4 707 521
Personalkostnader	2	-3 072 714	-3 178 132
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-75 798	-82 059
Övriga rörelsekostnader		<u>-17</u>	<u>-8</u>
		-9 317 936	-10 785 687
Rörelseresultat		-458 443	13 017
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter från koncernföretag		118 147	113 140
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 524	3 675
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 445	-14 559
Räntekostnader till koncernföretag		<u>-142 613</u>	<u>-168 975</u>
		-18 387	-66 719
Resultat efter finansiella poster		-476 830	-53 702
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>500 000</u>	<u>65 000</u>
		500 000	65 000
Resultat före skatt		23 170	11 298
Skatt på årets resultat		-3 839	-8 455
Årets resultat		<u>19 331</u>	<u>2 843</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-10-31	2021-10-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>2 468 996</u>	<u>2 392 133</u>
		2 468 996	2 392 133
Summa anläggningstillgångar		2 468 996	2 392 133
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>4 629 666</u>	<u>4 432 792</u>
		4 629 666	4 432 792
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 087 016	1 509 855
Fordringar hos koncernföretag		5 092 895	0
Aktuell skattefordran		168 078	0
Övriga fordringar		544	543 325
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		406 644	817 161
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>292 129</u>	<u>297 212</u>
		7 047 306	3 167 553
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>730 944</u>	<u>2 998 875</u>
Summa kassa och bank		730 944	2 998 875
Summa omsättningstillgångar		12 407 916	10 599 220
SUMMA TILLGÅNGAR		14 876 912	12 991 353

BALANSRÄKNING	Not	2022-10-31	2021-10-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
		600 000	600 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 948 235	5 945 391
Årets resultat		<u>19 331</u>	<u>2 843</u>
		5 967 566	5 948 234
Summa eget kapital		<u>6 567 566</u>	<u>6 548 234</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		<u>4 396 375</u>	<u>1 852 044</u>
Summa långfristiga skulder		4 396 375	1 852 044
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 222 548	1 562 683
Aktuella skatteskulder		0	24 658
Övriga skulder		187 920	461 370
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>2 502 503</u>	<u>2 542 364</u>
Summa kortfristiga skulder		3 912 971	4 591 075
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 876 912	12 991 353

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

	Antal år
Båtar	7
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2
Inventarier, verktyg och installationer	20
Bilar & andra transportmedel	20

NOTER

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2021/2022	2020/2021
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	8,00	8,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2022-10-31	2021-10-31
	Ingående anskaffningsvärde	5 564 502	5 538 502
	Inköp	152 661	26 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 717 163	5 564 502
	Ingående avskrivningar	-3 172 369	-3 090 310
	Årets avskrivningar	-75 798	-82 059
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 248 167	-3 172 369
	Utgående redovisat värde	2 468 996	2 392 133

Övriga noter

Not 4	Ställda säkerheter	2022-10-31	2021-10-31
	Företagsinteckningar	1 900 000	1 900 000
	Summa ställda säkerheter	1 900 000	1 900 000

Not 5 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Drakkung Invest AB, org.nr. 556775-6183, säte Österåker.

NOTER

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Ljusterö

Johan Pedersén
Johan Pedersén

Verkställande direktör
2023-04-21

Min revisionsberättelse har lämnats den 24 april 2023.

Ludwig Holmgren
Ludwig Holmgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ramsmora Varv & Marina AB

Org.nr 556216-6057

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ramsmora Varv & Marina AB för räkenskapsåret 2021-11-01 - 2022-10-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ramsmora Varv & Marina ABs finansiella ställning per den 2022-10-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Ramsmora Varv & Marina 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsred 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 Ramsmora Varv & Marina AB för räkenskapsåret 2021-11-01 - 2022-10-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Ramsmora Varv & Marina 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 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 förtlöpa 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 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 aktiebolagslagen.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Vid flertal tillfällen under året har avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdesskatt betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Uppsala 2023-04-24

Ludwig Holmgren

Ludwig Holmgren
Auktoriserad revisor