

# Årsredovisning

för

## Öregrund Marine Service AB

556887-2906

Räkenskapsåret

2021-09-01 – 2022-08-31

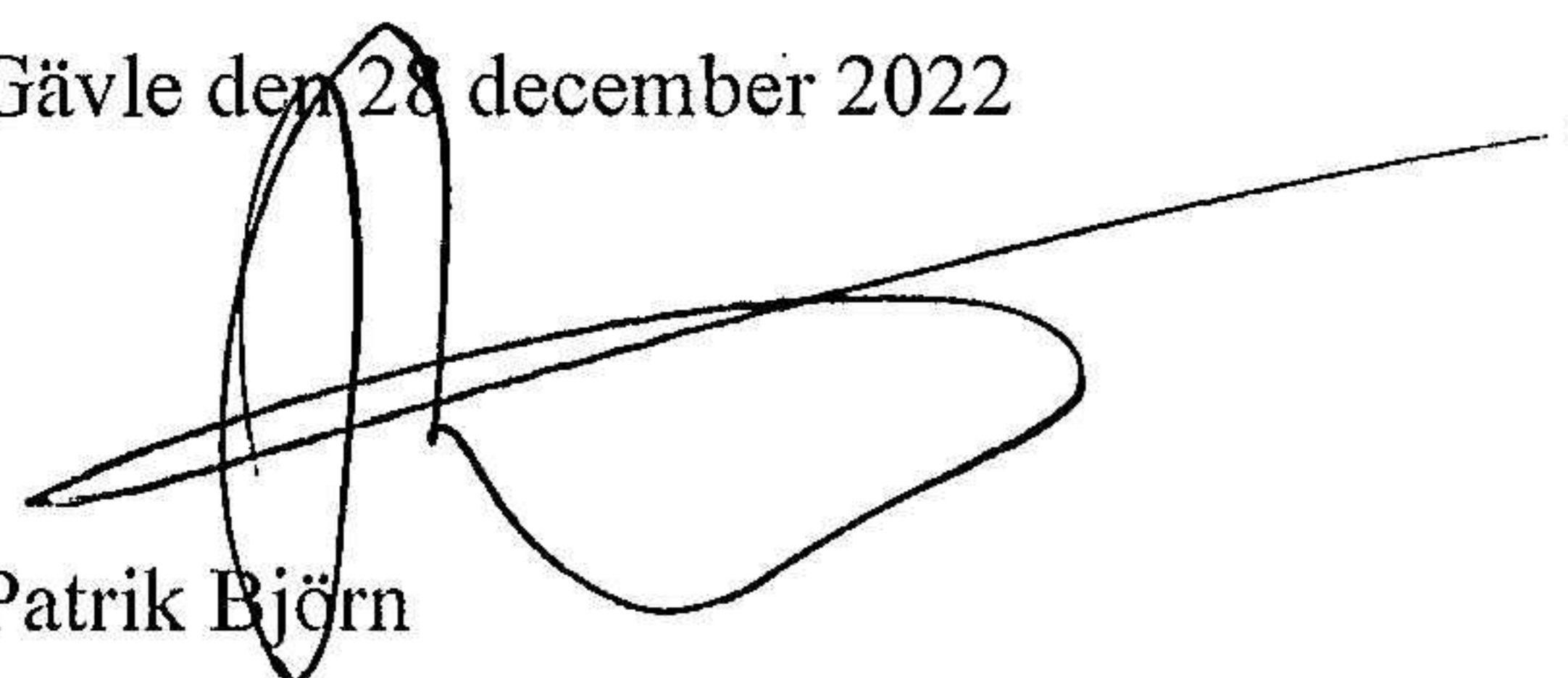
### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Öregrund Marine Service AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 december 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Gävle den 28 december 2022

Patrik Björn



**Årsredovisning**  
för  
**Öregrund Marine Service AB**

556887-2906

Räkenskapsåret

2021-09-01 – 2022-08-31

Styrelsen för Öregrund Marine Service AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är tillverkning och reparationer av marina produkter. Bolaget tillverkar och säljer även aliminumbåtar under namnet Viggo.

Företaget har sitt säte i Uppsala län.

### Ägarförhållanden

Bolaget är numer ett till 100% ägt dotterbolag till Petrel Group AB, orgnr 559360-2575. Petrel Group AB är en expansiv Marinkoncern där bl a Seacastle AB och Öregrundsvärdet AB ingår. Petrel Groups ambition är fortsatt expansion genom en kombination av organisk tillväxt och aktiv förvävsstrategi.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
Nettoomsättning	65 339	60 171	46 680	43 748
Resultat efter finansiella poster	2 391	713	2 497	1 269
Soliditet (%)	12,0	9,3	13,8	13,5

### Förändring av eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	2 480 278	507 285	<b>3 037 563</b>
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		507 285	-507 285	<b>0</b>
Årets resultat			1 873 178	<b>1 873 178</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>2 987 563</b>	<b>1 873 178</b>	<b>4 910 741</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 987 563
årets vinst	1 873 178
	<b>4 860 741</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	4 860 741
	<b>4 860 741</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

## Resultaträkning

	Not	2021-09-01	2020-09-01
	1	-2022-08-31	-2021-08-31
Nettoomsättning		65 338 524	60 171 118
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		3 066 052	876 510
Övriga rörelseintäkter		724 952	1 484 644
		<b>69 129 528</b>	<b>62 532 272</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-39 121 894	-36 889 435
Övriga externa kostnader		-9 476 102	-8 174 156
Personalkostnader	2	-17 774 933	-16 452 913
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-338 077	-291 700
Övriga rörelsekostnader		-15 220	0
		<b>-66 726 226</b>	<b>-61 808 204</b>
<b>Rörelseresultat</b>	3	<b>2 403 302</b>	<b>724 068</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-901	9 440
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 111	-20 733
		<b>-12 012</b>	<b>-11 293</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 391 290</b>	<b>712 775</b>
Bokslutsdispositioner	4	-9 579	-60 801
<b>Resultat före skatt</b>		<b>2 381 711</b>	<b>651 974</b>
Skatt på årets resultat		-508 533	-144 689
<b>Årets resultat</b>		<b>1 873 178</b>	<b>507 285</b>

## Balansräkning

Not  
1

2022-08-31

2021-08-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Immateriella anläggningstillgångar*

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

5	0	0
---	---	---

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar

6	227 567	153 333
---	---------	---------

Inventarier, verktyg och installationer

7	797 412	873 373
---	---------	---------

	<b>1 024 979</b>	<b>1 026 706</b>
--	------------------	------------------

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga fordringar

	10 000	10 000
--	--------	--------

**Summa anläggningstillgångar**

	<b>1 034 979</b>	<b>1 036 706</b>
--	------------------	------------------

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m m*

Varor under tillverkning

	13 973 074	10 907 022
--	------------	------------

Färdiga varor och handelsvaror

	4 755 411	5 563 771
--	-----------	-----------

	<b>18 728 485</b>	<b>16 470 793</b>
--	-------------------	-------------------

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

	5 943 464	2 953 276
--	-----------	-----------

Fordringar hos koncernföretag

	7 493 342	3 822 270
--	-----------	-----------

Övriga fordringar

	39 116	78 032
--	--------	--------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	847 786	503 434
--	---------	---------

	<b>14 323 708</b>	<b>7 357 012</b>
--	-------------------	------------------

##### *Kassa och bank*

	8 160 813	9 523 965
--	-----------	-----------

**Summa omsättningstillgångar**

	<b>41 213 006</b>	<b>33 351 770</b>
--	-------------------	-------------------

### SUMMA TILLGÅNGAR

	<b>42 247 985</b>	<b>34 388 476</b>
--	-------------------	-------------------

## Balansräkning

Not  
1

2022-08-31

2021-08-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

2 987 563

2 480 278

Årets resultat

1 873 178

507 285

**4 860 741**

**2 987 563**

**Summa eget kapital**

**4 910 741**

**3 037 563**

**Obeskattade reserver**

213 782

204 203

#### **Kortfristiga skulder**

Förskott från kunder

19 701 692

13 516 323

Leverantörsskulder

3 759 503

3 309 823

Skulder till koncernföretag

6 606

1 930 967

Aktuella skatteskulder

212 096

754 879

Övriga skulder

11 290 114

9 733 795

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 153 451

1 900 923

**Summa kortfristiga skulder**

**37 123 462**

**31 146 710**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**42 247 985**

**34 388 476**

## Kassaflödesanalys

Not  
1

2021-09-01  
-2022-08-31

2020-09-01  
-2021-08-31

### Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

2 391 290

712 775

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

-388 598

-306 352

Betald skatt

-839 839

5 103 744

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före  
förändring av rörelsekapital**

**1 940 049**

**6 122 871**

### Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete

-2 257 692

-1 316 476

Förändring av kundfordringar

-5 944 253

3 063 216

Förändring av kortfristiga fordringar

-280 912

-6 568 585

Förändring av leverantörsskulder

1 944 429

317 175

Förändring av kortfristiga skulder

5 914 259

5 295 949

**Kassaflöde från den löpande verksamheten**

**1 315 880**

**6 914 150**

### Finansieringsverksamheten

Upptagna lån

-2 628 511

0

**Årets kassaflöde**

**-1 312 631**

**6 914 150**

### Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

9 523 965

2 624 467

### Kursdifferens i likvida medel

Kursdifferens i likvida medel

-50 521

-14 652

**Likvida medel vid årets slut**

**8 160 813**

**9 523 965**

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster till fast pris redovisas som intäkt enligt färdigställandemetoden, det vill säga senast när arbetet väsentligen är fullgjort.

I balansräkningen redovisas för ej färdigställda uppdrag nettot av nedlagda kostnader minskat med fakturerade belopp som pågående arbete för annans räkning. Om ett uppdrag befaras gå med förlust redovisas en kostnad omgående i resultaträkningen.

#### 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:

#### Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5 år
---	------

#### Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

#### Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

## 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.

## Not Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Gästrikre Nord Invest AB med organisationsnummer 559263-0585 med säte i Gävle.

## Not 2 Anställda och personalkostnader

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	2	2
Män	32	30
	<b>34</b>	<b>32</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Övriga anställda	12 626 701	11 795 212
	<b>12 626 701</b>	<b>11 795 212</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för övriga anställda	991 065	820 387
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	3 917 540	3 706 142
	<b>4 908 605</b>	<b>4 526 529</b>
Övriga personalkostnader	265 449	131 171
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>17 800 755</b>	<b>16 452 912</b>

## Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	7,80 %	8,10 %

**Not 4 Bokslutsdispositioner**

	2021-09-01	2020-09-01
	-2022-08-31	-2021-08-31
Förändring av överavskrivningar	-9 579	-60 801
	<b>-9 579</b>	<b>-60 801</b>

**Not 5 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	788 668	788 668
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>788 668</b>	<b>788 668</b>
Ingående avskrivningar	-788 668	-788 668
Årets avskrivningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-788 668</b>	<b>-788 668</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

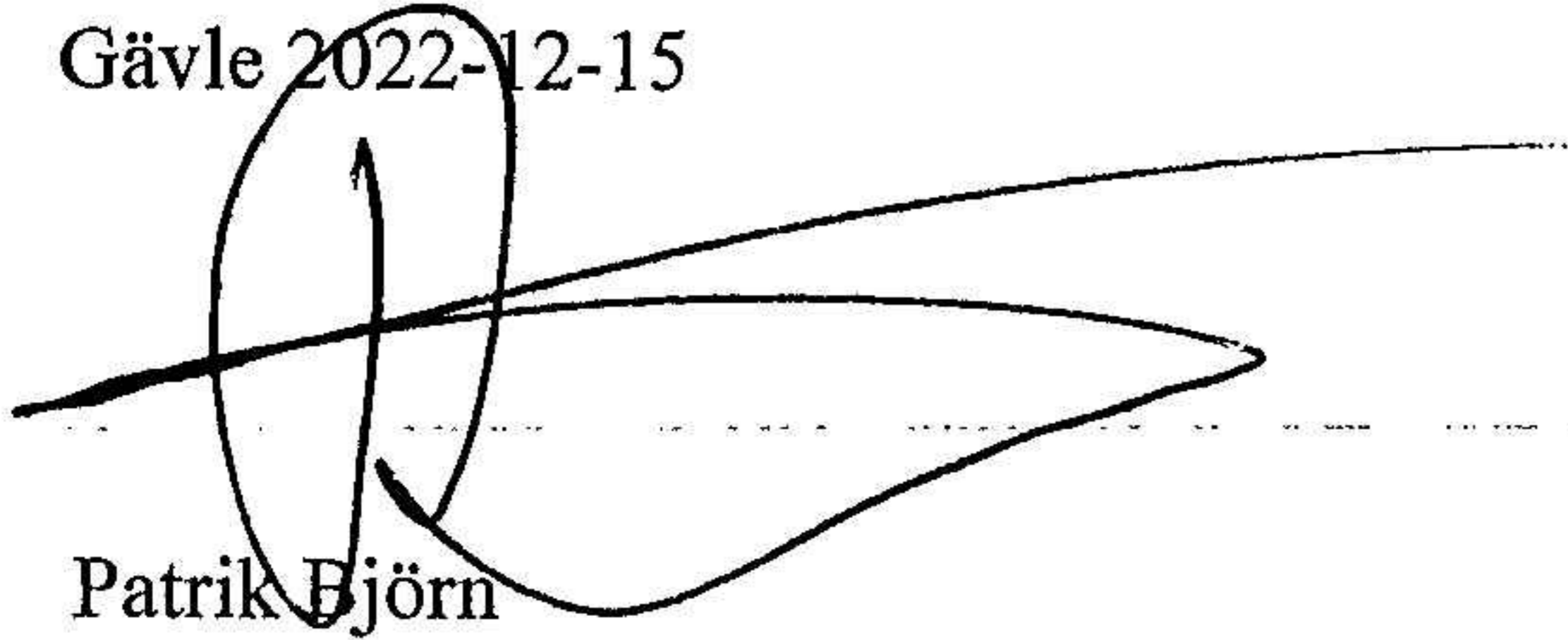
	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	696 068	696 068
Inköp	183 661	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>879 729</b>	<b>696 068</b>
Ingående avskrivningar	-542 735	-462 735
Årets avskrivningar	-109 427	-80 000
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-652 162</b>	<b>-542 735</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>227 567</b>	<b>153 333</b>

**Not 7 Inventarier, verktyg och installationer**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 693 841	1 114 806
Inköp	152 689	579 035
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 846 530</b>	<b>1 693 841</b>
Ingående avskrivningar	-820 468	-608 768
Årets avskrivningar	-228 650	-211 700
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 049 118</b>	<b>-820 468</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>797 412</b>	<b>873 373</b>


2023040317502

Gävle 2022-12-15

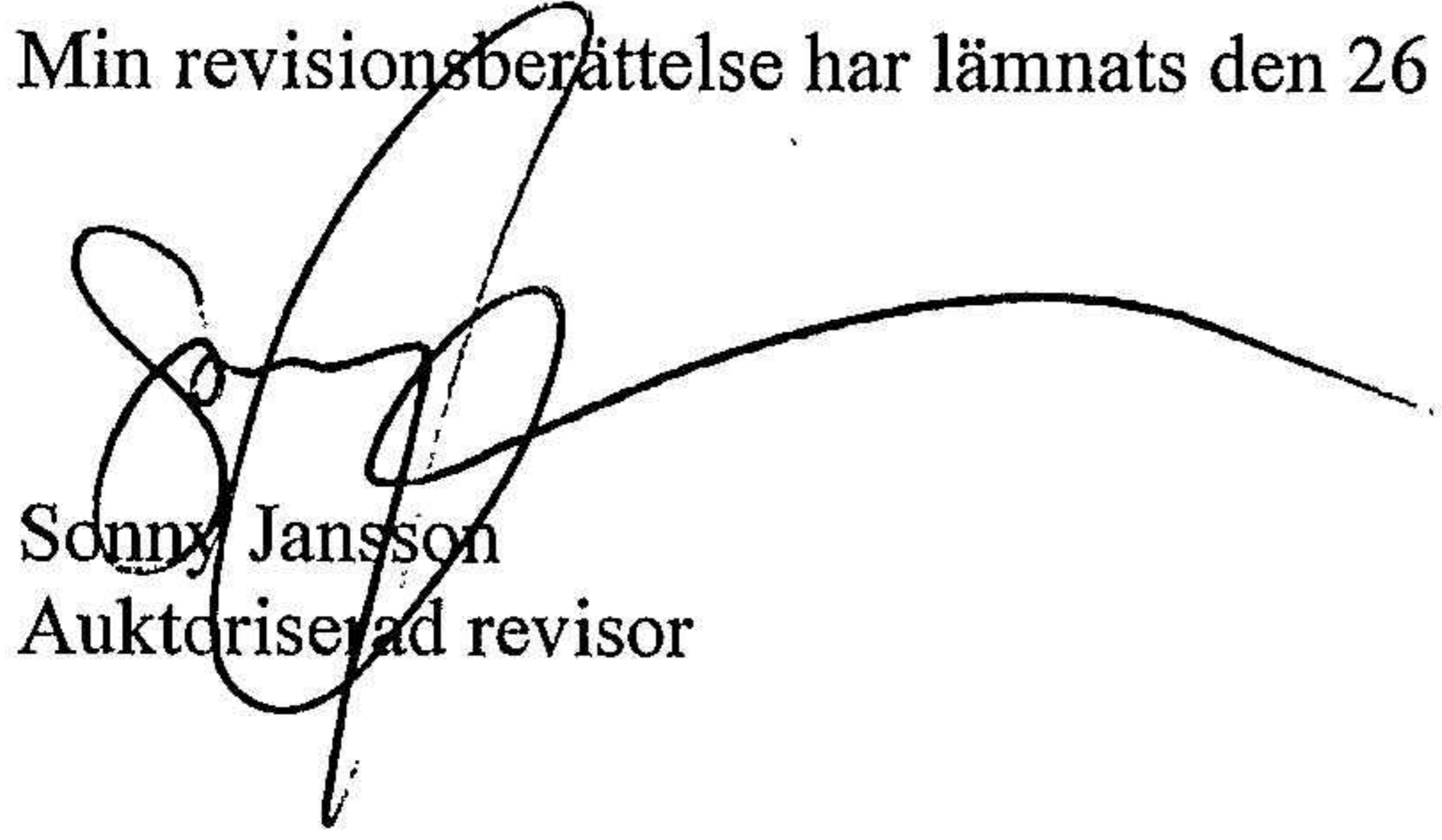


Patrik Björn

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet infogas:



Min revisionsberättelse har lämnats den 26 december 2022



Sonny Jansson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Öregrund Marine Service AB

Org.nr 556887-2906

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Öregrund Marine Service AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Öregrund Marine Service ABs finansiella ställning per den 2022-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Öregrund Marine Service 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 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 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 Öregrund Marine Service AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Öregrund Marine Service AB enligt god revisors sed 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 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.

Gävle den 26 december 2022

Sonny Jansson  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

