

ÅRSREDOVISNING

för

Kummelnäs Varv AB

Org.nr. 556549-3011

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

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
Ralf Eriksson, Styrelseledamot
2023-06-30

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver reparationsverksamhet av mindre och medelstora fartyg.

Miljöpåverkan:

Bolaget bedriver anmälningspliktig och tillståndspliktig verksamhet enligt Miljöbalken.

Anmälningsplikten och tillståndet avser byggande och reparation av fartyg, blästring av mer än 500 kvadratmeter yta per år eller på plats där det finns stor risk för förorening av vatten.

Företaget har sitt säte i Nacka.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	16 386	15 150	13 793	12 401
Resultat efter finansiella poster	2 543	1 881	943	1 179
Soliditet (%)	44,74	49	39	54

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv-fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	40 000	1 839 690
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:			
Utdelning till aktieägare			-1 500 000
Årets resultat			1 759 689
Belopp vid årets utgång	<u>200 000</u>	<u>40 000</u>	<u>2 099 379</u>

Kummelnäs Varv AB

Org.nr. 556549-3011

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	339 690
Årets resultat	<u>1 759 689</u>
	2 099 379

Förslag till disposition:

Utdelning	1 500 000
Balanseras i ny räkning	<u>599 379</u>
	2 099 379

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 1 500 000,00 kr. vilket motsvarar 750,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		16 386 363	15 149 809
Övriga rörelseintäkter		147 544	139 882
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>16 533 907</u>	<u>15 289 691</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-7 194 859	-6 780 899
Övriga externa kostnader		-2 646 271	-2 680 847
Personalkostnader	2	-3 908 559	-3 831 858
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-117 484</u>	<u>-114 493</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-13 867 173</u>	<u>-13 408 097</u>
Rörelseresultat		2 666 734	1 881 594
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	722
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-124 169</u>	<u>-1 728</u>
Summa finansiella poster		<u>-124 169</u>	<u>-1 006</u>
Resultat efter finansiella poster		2 542 565	1 880 588
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>-280 000</u>	<u>0</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-280 000</u>	<u>0</u>
Resultat före skatt		2 262 565	1 880 588
Skatter			
Skatt på årets resultat		-502 875	-388 678
Årets resultat		<u>1 759 690</u>	<u>1 491 910</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>224 168</u>	<u>341 652</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		224 168	341 652
Summa anläggningstillgångar		224 168	341 652
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 451 757	1 936 103
Övriga fordringar		<u>63 268</u>	<u>257 489</u>
Summa kortfristiga fordringar		3 515 025	2 193 592
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>2 909 089</u>	<u>2 593 225</u>
Summa kassa och bank		2 909 089	2 593 225
Summa omsättningstillgångar		6 424 114	4 786 817
SUMMA TILLGÅNGAR		6 648 282	5 128 469

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		339 690	347 780
Årets resultat		1 759 689	1 491 910
Summa fritt eget kapital		<u>2 099 379</u>	<u>1 839 690</u>
Summa eget kapital		2 339 379	2 079 690
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		800 000	520 000
Summa obeskattade reserver		<u>800 000</u>	<u>520 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		270 220	692 492
Skulder till koncernföretag		1 149 152	0
Skatteskulder		161 088	39 966
Övriga skulder		1 232 750	892 544
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		695 693	903 777
Summa kortfristiga skulder		<u>3 508 903</u>	<u>2 528 779</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 648 282	5 128 469

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	6,00	6,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 273 368	2 016 168
	Inköp	0	257 200
	Utgående anskaffningsvärden	2 273 368	2 273 368
	Ingående avskrivningar	-1 931 716	-1 817 223
	Årets avskrivningar	-117 484	-114 493
	Utgående avskrivningar	-2 049 200	-1 931 716
	Redovisat värde	224 168	341 652

Kummelnäs Varv AB

Org.nr. 556549-3011

Övriga noter

Not 4 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Martin Ralf Eriksson AB, Org. nr 556235-8324, säte i Stockholm.

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Saltsjö -Boo

Ralf Eriksson
Ralf Eriksson

Cathrine Eriksson
Cathrine Eriksson

2023-06-29

Verkställande direktör
2023-06-29

Vår revisionsberättelse har lämnats den . 30 juni 2023

Parameter Revision AB

Frida Sylvén
Frida Sylvén
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kummelnäs Varv AB, org.nr 556549-3011

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kummelnäs Varv AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kummelnäs Varv ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Kummelnäs Varv AB 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra 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 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 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 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 innehållet 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 för Kummelnäs Varv AB för år 2022 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Kummelnäs Varv AB enligt god revisorsred 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 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 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 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 revisionssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2023-06-30

Parameter Revision AB

Frida Sylvén

Frida Sylvén

Auktoriserad revisor