

Årsredovisning för

Dalarö Skärgårdsservice Aktiebolag

556450-1483

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Dalarö Skärgårdsservice Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma ^{31/10 - 2024}. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Dalarö den ^{31/10 - 2024}


Ingegärd Alexandersson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Dalarö Skärgårdsservice Aktiebolag, 556450-1483, med säte i får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning av drivmedel, båt- och biltillbehör, kiosk, livsmedel samt därmed förenlig verksamhet.

MILJÖINFORMATION

Verksamheten är anmälningspliktig enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser försäljning och lagring av motorbränslen och omfattar ca 60% av bolagets omsättning

Händelser under räkenskapsåret

Bolaget redovisar en stor förlust för verksamhetsåret 2023 vilket främst beror på att företagsledaren varit sjuk en längre tid och inte kunnat driva verksamheten som brukligt.

Bolaget har generellt drabbats av ökade kostnader på grund av företagsledarens frånvaro. Det har även lett till minskad kontroll över verksamheten och under året har bolaget utsatts för stöld av kontanter och varor av anställd personal. Händelsen har polisanmälts, rättegång kommer hållas våren 2025. Det har påverkat bolagets resultat väsentligt.

Företagsledarens frånvaro på grund av sjukdomen har varit under flera år och kontrollen över redovisning/avstämningsrutiner har successivt minskat. Vid årets bokslutsarbete framkom att ingående balanser avseende kundfordringar var fel. Korrigering har gjorts detta år och resulterat i en engångskostnad om 1 379 026 kronor, se resultaträkningen och övriga kostnader.

Åtgärder har vidtagits för att komma till rätta med den interna kontrollen och resultatutvecklingen. Bolaget redovisar en vinst per september 2024.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	15 925 326	18 017 371	15 911 790	16 358 733
Resultat efter finansiella poster	-2 144 672	-320 182	794 132	1 219 225
Soliditet, %	22	43	55	55

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	2 467 182
Disposition enl årsstämmobeslut			
Årets resultat			-1 911 036
Vid årets slut	100 000	20 000	556 146

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
<hr/>	
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 556 146 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	2 467 182
årets resultat	-1 911 036
Totalt	<hr/> 556 146
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<hr/> 556 146
Summa	556 146

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

2024112200773

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		15 925 326	18 017 371
Övriga rörelseintäkter		456 469	447 969
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		16 381 795	18 465 340
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-13 883 307	-15 574 394
Övriga externa kostnader		-973 346	-1 139 632
Personalkostnader	2	-2 116 928	-1 907 693
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-117 999	-108 627
Övriga rörelsekostnader		-1 379 026	-
Summa rörelsekostnader		-18 470 606	-18 730 346
Rörelseresultat		-2 088 811	-265 006
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		23 733	1 882
Räntekostnader och liknande resultatposter		-79 594	-57 058
Summa finansiella poster		-55 861	-55 176
Resultat efter finansiella poster		-2 144 672	-320 182
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		240 000	535 000
Summa bokslutsdispositioner		240 000	535 000
Resultat före skatt		-1 904 672	214 818
Skatter			
Skatt på årets resultat		-6 365	-49 691
Årets resultat		-1 911 037	165 127

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	181 312	267 959
Inventarier, verktyg och installationer	4	98 430	16 482
Summa materiella anläggningstillgångar		279 742	284 441
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		18 900	18 900
Summa finansiella anläggningstillgångar		18 900	18 900
Summa anläggningstillgångar		298 642	303 341
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Handelsvaror		1 179 334	1 426 594
Summa varulager		1 179 334	1 426 594
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		489 333	1 547 457
Övriga fordringar		430 549	654 340
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		-	271 147
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		92 295	846 498
Summa kortfristiga fordringar		1 012 177	3 319 442
Kassa och bank			
Kassa och bank	6	523 523	1 442 544
Summa kassa och bank		523 523	1 442 544
Summa omsättningstillgångar		2 715 034	6 188 580
SUMMA TILLGÅNGAR		3 013 676	6 491 921

2024112200775

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 467 182	2 302 056
Årets resultat		-1 911 037	165 127
Summa fritt eget kapital		556 145	2 467 183
Summa eget kapital		676 145	2 587 183
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	5	-	240 000
Summa obeskattade reserver		-	240 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	879 339	972 543
Summa långfristiga skulder		879 339	972 543
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		93 204	93 204
Leverantörsskulder		851 889	2 192 182
Övriga skulder		278 454	210 709
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		234 645	196 100
Summa kortfristiga skulder		1 458 192	2 692 195
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 013 676	6 491 921

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

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

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	5	5
Summa	5	5

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 807 221	2 807 221
	<u>2 807 221</u>	<u>2 807 221</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 539 262	-2 448 615
-Årets avskrivning enligt plan	-86 647	-90 647
	<u>-2 625 909</u>	<u>-2 539 262</u>
Redovisat värde vid årets slut	181 312	267 959

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	993 415	993 415
-Nyanskaffningar	113 300	
Vid årets slut	<u>1 106 715</u>	<u>993 415</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-976 933	-958 953
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-31 352	-17 980
Vid årets slut	<u>-1 008 285</u>	<u>-976 933</u>
Redovisat värde vid årets slut	98 430	16 482

Not 5 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020		<u>240 000</u>
		240 000

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

2023-12-31 2022-12-31

Ställda säkerheter

För egna skulder och avsättningar

Fastighetsinteckningar

2 800 000

2 800 000

Företagsinteckningar

1 680 000

1 680 000

Summa ställda säkerheter

4 480 000

4 480 000

Not 8 Långfristiga skulder

2023-12-31 2022-12-31

Följande belopp förfaller till betalning senare än
fem år efter balansdagen

Skulder till kreditinstitut

506 523

559 727

Följande belopp förfaller till betalning mellan ett
och fem år efter balansdagen

Övriga skulder till kreditinstitut

372 816

372 816

2024112200779


Underskrifter

Dalarö den 31/10 - 2024


Ingegård Alexandersson


Erik Alexandersson

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 oktober 2024


Magnus Ekmark Tjärnberg
Godkänd revisor

2024112200780

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dalarö Skärgårdsservice Aktiebolag
Org.nr. 556450-1483

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dalarö Skärgårdsservice Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dalarö Skärgårdsservice Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Dalarö Skärgårdsservice 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 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 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 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 Dalarö Skärgårdsservice Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Dalarö Skärgårdsservice Aktiebolag 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

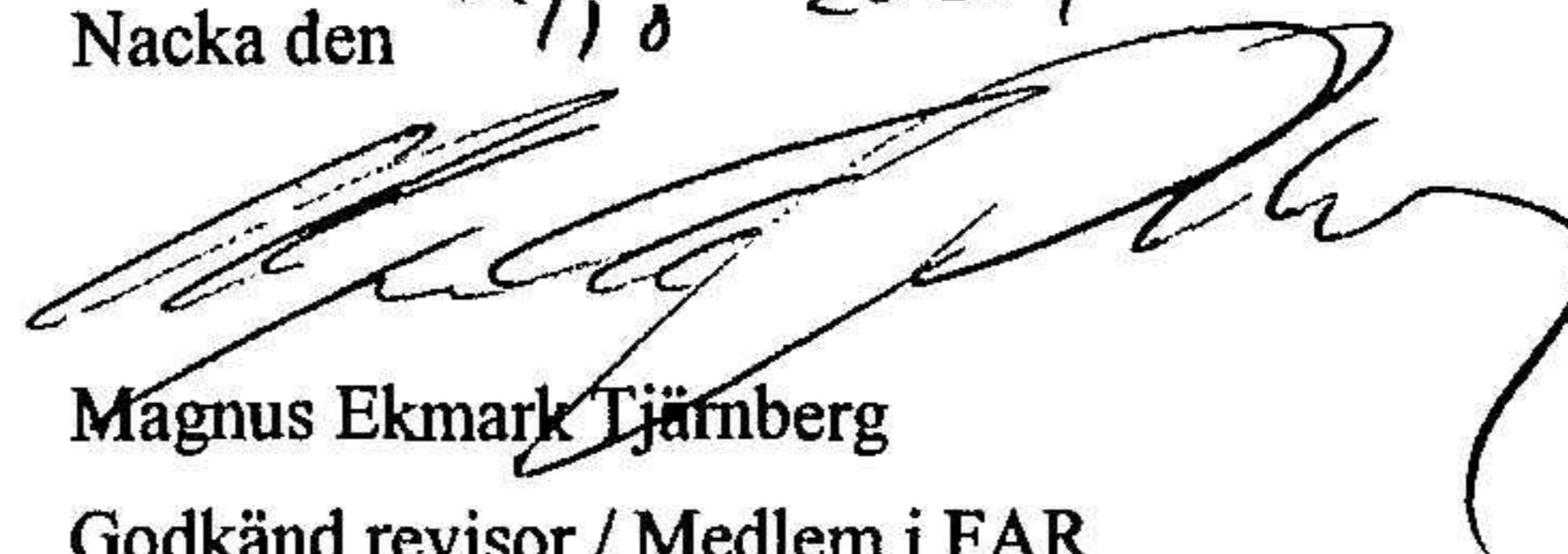
Anmärkningar

Granskningen har påvisat att bolaget vid ett flertal tillfällen betalat skatter och avgifter för sent.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Nacka den

31/10 2024



Magnus Ekmark Tjämberg

Godkänd revisor / Medlem i FAR