

Årsredovisning

Marinagruppen Marinservice Väsbyfjärden AB

559242-1894

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-18. 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:
Markus Permats
2024-06-18

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bildades 2020 och bedriver marinservice och handel med båtar och båtillbehör. Företaget har sitt säte i Haninge.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2002-2012
Nettoomsättning	14 632 685	12 160 131	12 267 496	3 480 958
Resultat efter finansiella poster	-404 762	-505 485	136 893	30 917
Soliditet %	1	7	2	1

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	25 000	848 623	-430 485
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		-430 485	430 485
- Årets resultat			-404 762
- Belopp vid årets utgång	25 000	418 138	-404 762

Villkorat aktieägartillskott uppgår till 777.225kr

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	418 138
Årets resultat	-404 762
Summa	13 376

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	13 376
Summa	13 376

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	14 632 685	12 160 131
Övriga rörelseintäkter	323 576	286 955
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	14 956 261	12 447 086
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-9 342 891	-6 867 030
Övriga externa kostnader	-2 090 483	-1 869 868
Personalkostnader	2 -3 083 363	-3 422 370
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-797 336	-749 660
Övriga rörelsekostnader	-19 062	0
Summa rörelsekostnader	-15 333 135	-12 908 928
Rörelseresultat	-376 874	-461 842
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	147	-27
Räntekostnader och liknande resultatposter	-28 035	-43 616
Summa finansiella poster	-27 888	-43 643
Resultat efter finansiella poster	-404 762	-505 485
Bokslutsdispositioner		
Förändring av överavskrivningar	0	75 000
Summa bokslutsdispositioner	0	75 000
Resultat före skatt	-404 762	-430 485
Årets resultat	-404 762	-430 485

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3	1 511 800	2 116 520
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		<i>1 511 800</i>	<i>2 116 520</i>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	588 104	494 512
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>588 104</i>	<i>494 512</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	11 000	11 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>11 000</i>	<i>11 000</i>
Summa anläggningstillgångar		2 110 904	2 622 032
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 057 309	2 900 042
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>2 057 309</i>	<i>2 900 042</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		811 121	350 862
Fordringar hos koncernföretag		0	5 000
Övriga fordringar		8 271	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		231 450	195 212
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 050 842</i>	<i>551 074</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		77 030	262 158
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>77 030</i>	<i>262 158</i>
Summa omsättningstillgångar		3 185 181	3 713 274
SUMMA TILLGÅNGAR		5 296 085	6 335 306

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	25 000	25 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	25 000	25 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	418 138	848 623
Årets resultat	-404 762	-430 485
<i>Summa fritt eget kapital</i>	13 376	418 138
Summa eget kapital	38 376	443 138
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	6 500 000	500 000
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	50 000	0
Övriga skulder	7 1 106 874	1 810 668
Summa långfristiga skulder	1 656 874	2 310 668
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	946 256	1 788 140
Skulder till koncernföretag	374 682	0
Skatteskulder	1 782	6 221
Övriga skulder	1 919 089	1 467 342
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	359 026	319 797
Summa kortfristiga skulder	3 600 835	3 581 500
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	5 296 085	6 335 306

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Immateriella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga immateriella anläggningstillgångar utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

Materiella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

Not 2	Medelantalet anställda	2023-12-31	2022-12-31
	Medelantalet anställda	7	6

Not 3	Goodwill	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	3 023 600	3 023 600
	Utgående anskaffningsvärden	3 023 600	3 023 600
	Ingående avskrivningar	-907 080	-302 360
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-604 720	-604 720
	Utgående avskrivningar	-1 511 800	-907 080
	Redovisat värde	1 511 800	2 116 520

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	768 130	633 941
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	375 406	134 189
	Försäljningar/utrangeringar	-153 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	990 536	768 130
	Ingående avskrivningar	-273 618	-128 678
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	63 802	-
	Årets avskrivningar	-192 616	-144 940
	Utgående avskrivningar	-402 432	-273 618
	Redovisat värde	588 104	494 512

Not 5	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 000	11 000
	Utgående anskaffningsvärden	11 000	11 000

Not 5	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Redovisat värde	11 000	11 000

Avser deposition av båtplats

Not 6	Skulder till koncernbolag	2023-12-31	2022-12-31
--------------	----------------------------------	-------------------	-------------------

Företagets koncerninterna lån som uppgår till 874.682 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder koncernbolag

Långfristiga skulder koncernbolag	500 000	500 000
-----------------------------------	---------	---------

Kortfristiga skulder koncernbolag

Övriga skulder till kreditinstitut	374 682	0
------------------------------------	---------	---

Not 7	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
--------------	-----------------------------	-------------------	-------------------

Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen	1 106 874	1 810 668
---	-----------	-----------

Not 8	Uppllysning om moderföretag
--------------	------------------------------------

Företaget är ett helägt dotterbolag till Marinagruppen Holding AB (559242-1894), med säte i Stockholm. Då koncernen är en mindre koncern så upprättas ingen koncernredovisning.

Not 9	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
--------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Tillgångar med äganderättsförbehåll	248 250	0
-------------------------------------	---------	---

Summa ställda säkerheter	248 250	0
--------------------------	---------	---

UNDERSKRIFTER

Österhaninge

Gustaf Hornö
Gustaf Hornö
2024-06-18

Markus Permats
Markus Permats
2024-06-18

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-06-18

Carina Öfors
Carina Öfors
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Marinagruppen Marinservice Väsbyfjärden AB

Org.nr 559242-1894

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Marinagruppen Marinservice Väsbyfjärden AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Marinagruppen Marinservice Väsbyfjärden ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Marinagruppen Marinservice Väsbyfjärden 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-07-05 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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 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 Marinagruppen Marinservice Väsbyfjärden AB för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Marinagruppen Marinservice Väsbyfjärden 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 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.

Stockholm 2024-06-18

Carina Öfors

Carina Öfors
Godkänd revisor