

Årsredovisning

för

Navterra AB

556760-1017

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Navterra AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30/6 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 30/6 2022



Matti Klintberg

Årsredovisning

för

Navterra AB

556760-1017

Räkenskapsåret

2021

U

Styrelsen för Navterra AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Detta är bolagets elfte verksamhetsår, bolagets första verksamhetsår var således år 2009. Bolaget är helägt av Moderbolaget Klintberg & Way Management AB, 556453-6943, Stockholm. Bolagets huvudsakliga verksamhet utgörs av import och export av fordon från den Nord Amerikanska marknaden.

Bolaget har utestående fordringar på koncernbolag i USA. Efter att nedskrivning gjorts med 10 Mkr under år 2020 bedömer styrelsen att resterande fordringar kommer att kunna drivas in och något ytterligare nedskrivningsbehov inte föreligger. Styrelsen utesluter dock inte att Coronapandemin och dess utveckling kan påverka dessa fordringars värde negativt och styrelsens bedömning, varför en värdereglering av dessa fordringar komma att ske, såväl för framtiden som med retroaktiv verkan.

Under det första halvåret 2020 och hela 2021 har Coronapandemins spridning påverkat bolagets verksamhet negativt genom minskad efterfrågan på bolagets produkter samt produktionsstörningar vilket leder till minskad omsättning. Av denna anledning har bolaget under 2021 genomfört förlikning av skulder för icke-levererade fordon skett med flertalet av bolagets kunder.

Företagsledningen bedömer att återhämtningen för gränsöverskridande försäljning av bilar är osäker under 2022, och ser över möjligheter att omstrukturera verksamheten inför framtiden.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	0	-3 286	24 629	40 233
Resultat efter finansiella poster	-903	-12 457	-1 282	415
Soliditet (%)	2	6	18	21

Omsättningens stora variation mot föregående år är hänförlig till omvärldsfaktorer omnämnda i Förvaltningsberättelsen.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	13 477 387	-12 457 327	1 120 060
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		-12 457 327	12 457 327	0
Årets resultat			-902 569	-902 569
Belopp vid årets utgång	100 000	1 020 060	-902 569	217 491

2022072004212

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 020 060
årets förlust	-902 569
	117 491

disponeras så att i ny räkning överföres	117 491
	117 491

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		0	-3 285 833
Övriga rörelseintäkter		112 092	612 298
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		112 092	-2 673 535
Rörelsekostnader	2		
Handelsvaror		-2 064 022	2 943 841
Övriga externa kostnader		-418 475	-590 000
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-60 620	-60 623
Övriga rörelsekostnader		0	-234 944
Summa rörelsekostnader		-2 543 117	2 058 275
Rörelseresultat		-2 431 025	-615 260
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	1 058 688	-1 987 188
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	1 021 737	904 011
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och fordringar		0	-10 000 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-551 969	-758 891
Summa finansiella poster		1 528 456	-11 842 067
Resultat efter finansiella poster		-902 569	-12 457 327
Resultat före skatt		-902 569	-12 457 327
Årets resultat		-902 569	-12 457 327

2022072004213

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

6

0

60 620

Summa materiella anläggningstillgångar

0

60 620

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

7

10 890 898

8 848 692

Summa finansiella anläggningstillgångar

10 890 898

8 848 692

Summa anläggningstillgångar

10 890 898

8 909 312

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

1 081 474

Fordringar hos koncernföretag

1 450 451

7 370 315

Övriga fordringar

271 871

255 791

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 029 291

911 062

Summa kortfristiga fordringar

2 751 613

9 618 642

Kassa och bank

Kassa och bank

0

55 106

Summa kassa och bank

0

55 106

Summa omsättningstillgångar

2 751 613

9 673 748

SUMMA TILLGÅNGAR

13 642 512

18 583 060

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 020 060

13 477 388

Årets resultat

-902 569

-12 457 327

Summa fritt eget kapital

117 491

1 020 060

Summa eget kapital

217 491

1 120 060

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

75 760

595 406

Skulder till koncernföretag

3 671 929

1 125 000

Övriga skulder

9 085 362

15 292 307

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

591 969

450 286

Summa kortfristiga skulder

13 425 020

17 463 000

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 642 512

18 583 060

2022072004215

u

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

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 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2021	2020
Kursdifferenser avseende lån till koncernföretag	-1 058 688	1 987 188
	-1 058 688	1 987 188

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Ränteintäkter från koncernföretag	1 021 737	904 011
Övriga ränteintäkter	0	0
	1 021 737	904 011

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader	551 969	758 891
	551 969	758 891

2022072004217

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	347 342	347 342
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	347 342	347 342
Ingående avskrivningar	-286 722	-226 101
Årets avskrivningar	-60 620	-60 621
Utgående ackumulerade avskrivningar	-347 342	-286 722
Utgående redovisat värde	0	60 620

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 848 692	15 566 623
Tillkommande fordringar	2 042 206	3 282 069
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 890 898	18 848 692
Ingående nedskrivningar	-10 000 000	0
Årets nedskrivningar	0	-10 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-10 000 000	-10 000 000
Utgående redovisat värde	10 890 898	8 848 692

Not 8 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ingår i en koncern i vilken Klintberg & Way Management AB, org. nr. 556453-6943, är moderbolag. I enlighet med 7 kap 3 § Årsredovisningslagen upprättas ingen koncernredovisning.

V

2022072004218

Navterra AB
Org.nr 556760-1017

8 (8)

Stockholm den 22/6 2022



Matti Klintberg

Vår revisionsberättelse har lämnats den 30/6 2022. Vi har varit till- eller
avstuderat fastställande bilan-
värdningen och resultatvärdningen.

Mazars AB



Bo Jonsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Navterra AB
Org.nr. 556760-1017

Rapport om årsredovisningen

Inga uttalanden görs

Vi har haft i uppdrag att utföra en revision av årsredovisningen för Navterra AB för år 2021.

Som en följd av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är kan vi inte uttala oss om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, eller om den ger en rättvisande bild av Navterra ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan vi varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Bolaget redovisar i balansräkningen fordringar på koncernföretag i USA uppgående till sammanlagt 12 Mkr. Några reviderade bokslut finns inte framtaget och vi har inte erhållit några andra revisionsbevis som styrker betalningsförmågan hos de amerikanska bolagen. Till följd av detta kan vi inte bedöma värdet av posterna fordringar hos koncernföretag.

Vi är oberoende i förhållande till Navterra AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Som framgår av förvaltningsberättelsen har bolagets verksamhet påverkats negativt av Coronapandemin. Detta tillsammans med osäkerheten gällande värdet på bolagets fordringar hos koncernföretag tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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

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. På grund av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kunde vi inte inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för våra uttalanden avseende denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Inget uttalande görs respektive uttalande

Utöver det uppdrag vi har haft att utföra en revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Navterra AB för år 2021 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan vi varken till- eller avstyrka att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Vi tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av vår Rapport om årsredovisningen varken till- eller avstyrker vi att balansräkningen fastställs.

Vi har utfört revisionen av styrelsens förvaltning enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Navterra 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 vårt uttalande.

Övriga upplysningar

Som framgår ovan i vår Rapport om årsredovisningen kan vi inte bedöma värdet av fordringar hos koncernföretag. Denna osäkerhet är av betydelse för styrelsens eventuella förpliktelse att upprätta kontrollbalansräkning enligt 25 kap 13 § aktiebolagslagen. Med hänvisning till denna osäkerhet kan vi inte uttala oss om huruvida styrelsen borde ha upprättat kontrollbalansräkning enligt nyss nämnda bestämmelse.

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

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 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 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 30 juni 2022

Mazars AB



Bo Jonsson

Auktoriserad revisor