

# Årsredovisning

för

## Neptunus Hav & Land AB

556912-3085

Räkenskapsåret

2021-09-01 – 2022-08-31

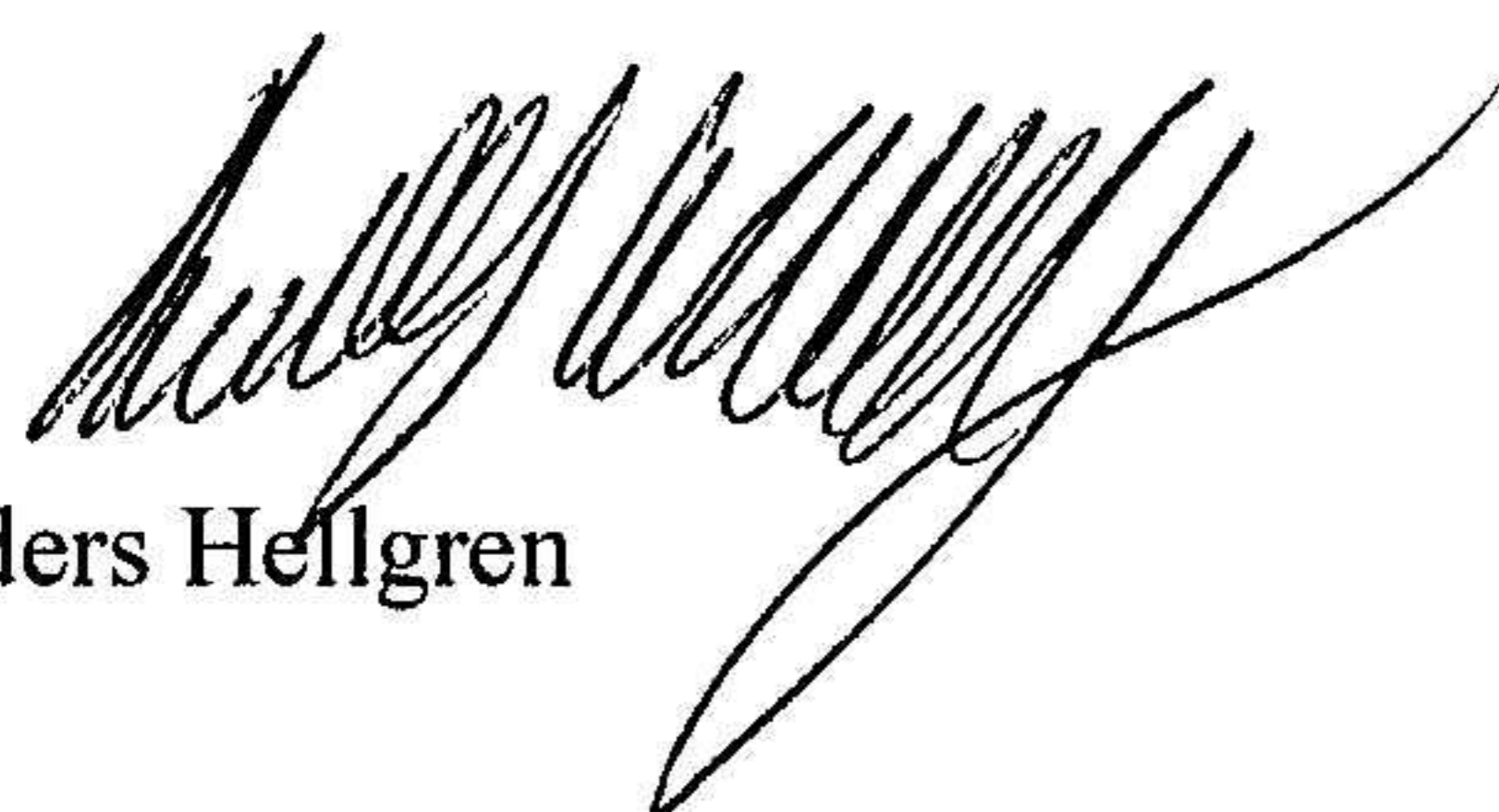
### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Neptunus Hav & Land AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 20 februari 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 20 februari 2023

Anders Hellgren



Styrelsen och verkställande direktören för Neptunus Hav & Land AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

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

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Företaget bedriver försäljning av marinutrustning, textilier, ballistiska skydd, optisk utrustning, andningshjälpmedel/skydds- och säkerhetsutrustning. Erbjuder dessutom tjänster inom säkerhet och navigation.

Företaget är helägt dotterbolag till BA Hellgren AB, 556999-5052.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
Nettoomsättning	8 532	11 274	2 738	9 062
Resultat efter finansiella poster	1 999	-63	397	401
Soliditet (%)	89,1	76,8	88,7	88,3

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	5 422 453	47 015	<b>5 519 468</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		47 015	-47 015	<b>0</b>
Årets resultat			1 584 735	<b>1 584 735</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>5 469 468</b>	<b>1 584 735</b>	<b>7 104 203</b>

65

11/3

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 469 469
årets vinst	1 584 735
	<b>7 054 204</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 054 204
	<b>7 054 204</b>

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

66

## Resultaträkning

	Not	2021-09-01	2020-09-01
	1	-2022-08-31	-2021-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		8 532 102	11 274 083
Övriga rörelseintäkter		8 445	1 402
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>8 540 547</b>	<b>11 275 485</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-6 576 427	-9 278 475
Övriga externa kostnader		-310 452	-1 113 685
Personalkostnader	2	-826 165	-822 933
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 491	-69 973
Övriga rörelsekostnader		0	-104 907
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-7 715 535</b>	<b>-11 389 973</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>825 012</b>	<b>-114 488</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		980 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		193 868	51 899
Räntekostnader och liknande resultatposter		-60	-541
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>1 173 808</b>	<b>51 358</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 998 820</b>	<b>-63 130</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-255 925	93 526
Förändring av överavskrivningar		0	22 247
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-255 925</b>	<b>115 773</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 742 895</b>	<b>52 643</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-158 160	-5 628
<b>Årets resultat</b>		<b>1 584 735</b>	<b>47 015</b>

63

## Balansräkning

Not  
1

2022-08-31

2021-08-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Immateriella anläggningstillgångar*

Hysesrätter och liknande rättigheter

3

0

0

**Summa immateriella anläggningstillgångar**

**0**

**0**

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

4

0

2 491

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**0**

**2 491**

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag

5

135 000

135 000

Fordringar hos koncernföretag

1 134 500

1 800 000

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

6

981 960

981 960

Andra långfristiga fordringar

130 000

130 000

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**2 381 460**

**3 046 960**

**Summa anläggningstillgångar**

**2 381 460**

**3 049 451**

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

Råvaror och förnödenheter

588 142

667 021

**Summa varulager**

**588 142**

**667 021**

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

796 307

388 025

Fordringar hos koncernföretag

185 000

185 000

Fordringar hos intresseföretag

400 000

1 000 000

Övriga fordringar

56 268

376 695

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

268 802

40 854

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

113 431

115 850

**Summa kortfristiga fordringar**

**1 819 808**

**2 106 424**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

3 923 393

1 962 225

**Summa kassa och bank**

**3 923 393**

**1 962 225**

**Summa omsättningstillgångar**

**6 331 343**

**4 735 670**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**8 712 803**

**7 785 121**

66

## Balansräkning

Not  
1

2022-08-31

2021-08-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

**Summa bundet eget kapital**

**50 000**

**50 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

5 469 469

5 422 453

Årets resultat

1 584 735

47 015

**Summa fritt eget kapital**

**7 054 204**

**5 469 468**

**Summa eget kapital**

**7 104 204**

**5 519 468**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

832 399

576 474

**Summa obeskattade reserver**

**832 399**

**576 474**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

117 503

242 328

Skulder till koncernföretag

0

665 500

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda  
företag

148 140

564 339

Skatteskulder

116 195

0

Övriga skulder

112 862

73 390

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

281 500

143 622

**Summa kortfristiga skulder**

**776 200**

**1 689 179**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**8 712 803**

**7 785 121**

4

2023030209314

11

## 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

##### *Immateriella anläggningstillgångar*

Hyresrätter och liknande rättigheter 5 år

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar 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 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	1	2

### Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	99 000	99 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>99 000</b>	<b>99 000</b>
Ingående avskrivningar	-99 000	-99 000
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-99 000</b>	<b>-99 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

65

2023030209316

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	349 873	349 873
Försäljningar/utrangeringar		0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>349 873</b>	<b>349 873</b>
Ingående avskrivningar	-347 382	-277 409
Försäljningar/utrangeringar		0
Årets avskrivningar	-2 491	-69 973
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-349 873</b>	<b>-347 382</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>2 491</b>

#### Not 5 Andelar i koncernföretag

Escapism Gear AB, 559167-8189

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	135 000	135 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>

63

**Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**  
Equipnor AB, 556091-4672

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	981 960	981 960
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	981 960	981 960
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>981 960</b>	<b>981 960</b>

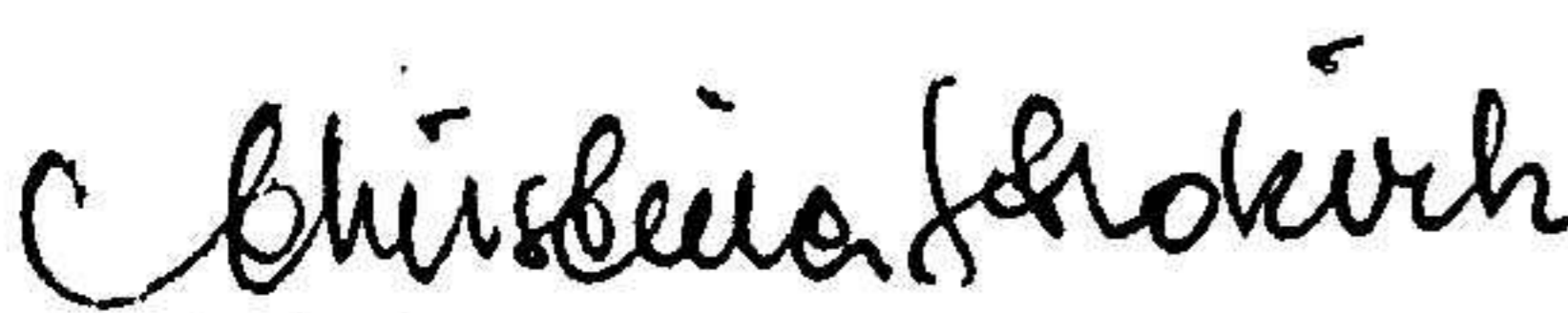
Stockholm den 28 december 2022



Anders Hellgren  
Verkställande direktör

## Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 februari 2023



Christina Strokirk  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Neptunus Hav & Land Aktiebolag  
Org.nr 556912-3085

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Neptunus Hav & Land Aktiebolag 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 Neptunus Hav & Land Aktiebolags 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 Neptunus Hav & Land 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 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**

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Neptunus Hav & Land Aktiebolag 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 och verkställande direktören 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 Neptunus Hav & Land 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 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*

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 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.

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.

2023030209321

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 den 20 februari 2023



Christina Strokirk  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

