

Årsredovisning

Norrtälje Mekaniska Verkstad AB

556526-0493

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-28. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Norrtälje 2024-10-28



Per Hyppel, VD

Årsredovisning

Norrtälje Mekaniska Verkstad AB

556526-0493

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30.

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

<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

CB
PH Ø
PW

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver mekanisk verkstad för finmekanik.
Företagets säte är Norrtälje.

Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Cality Invest AB, org.nr. 556983-4574.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamhetsåret förkortades för att linjera bokslutet i årets koncernredovisning.

Framför allt pga detta, samt en viss nedgång i efterfrågan från våra kunder under perioden, redovisas en minskad omsättning jämfört med föregående år.

Redan initierade synergiprojekt med systerbolag inom gruppen avser parera denna minskning framåt.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2309-2404	2209-2308	2109-2208	2009-2108
Nettoomsättning	12 859 156	21 485 815	17 517 847	16 247 478
Resultat efter finansiella poster	-490 310	3 766 593	5 710 005	4 446 606
Soliditet %	65	64	78,21	72,26

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% p.g.a förkortat räkenskapsår.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	500 000	20 000	6 096 097	2 244 316
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning			2 244 316	-2 244 316
Årets resultat				1 663
Belopp vid årets utgång	500 000	20 000	8 340 413	1 663

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	8 340 413
Årets resultat	1 663
<i>Summa</i>	8 342 076

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	8 342 076
<i>Summa</i>	8 342 076

CB
PTAN

RESULTATRÄKNING

1

2024112206115

	2023-09-01 2024-04-30	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	12 859 156	21 485 815
Övriga rörelseintäkter	212 469	89 681
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	13 071 625	21 575 496
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-6 589 412	-10 231 920
Handelsvaror	-272 838	-
Övriga externa kostnader	-2 796 156	-2 609 351
Personalkostnader	-3 246 248	-3 930 937
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-499 483	-782 040
Övriga rörelsekostnader	-7 574	-76 892
Summa rörelsekostnader	-13 411 711	-17 631 140
Rörelseresultat	-340 086	3 944 356
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8 819	3 385
Räntekostnader och liknande resultatposter	-159 043	-181 148
Summa finansiella poster	-150 224	-177 763
Resultat efter finansiella poster	-490 310	3 766 593
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	500 000	-940 000
Summa bokslutsdispositioner	500 000	-940 000
Resultat före skatt	9 690	2 826 593
Skatter		
Skatt på årets resultat	-8 027	-582 277
Årets resultat	1 663	2 244 316

CB
PH
B

BALANSRÄKNING

1

2024-04-30

2023-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	3 760 502	4 004 658
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	745 508	863 848
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>4 506 010</i>	<i>4 868 506</i>

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag		1 608 477	–
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 608 477</i>	<i>–</i>

Summa anläggningstillgångar		6 114 487	4 868 506
------------------------------------	--	------------------	------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		3 064 337	3 766 944
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>3 064 337</i>	<i>3 766 944</i>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 947 867	2 412 242
Fordringar hos koncernföretag		39 786	300 000
Övriga fordringar		1 562 720	–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		72 498	120 081
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>3 622 871</i>	<i>2 832 323</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		1 417 694	3 501 546
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>1 417 694</i>	<i>3 501 546</i>

Summa omsättningstillgångar		8 104 902	10 100 813
------------------------------------	--	------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		14 219 389	14 969 319
-------------------------	--	-------------------	-------------------

②
/ CB
PT PN

2024112206116

2024112206117

	2024-04-30	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	500 000	500 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>520 000</i>	<i>520 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	8 340 413	6 096 097
Årets resultat	1 663	2 244 316
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>8 342 076</i>	<i>8 340 413</i>
Summa eget kapital	8 862 076	8 860 413
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	440 000	940 000
Summa obeskattade reserver	440 000	940 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 1 956 000	2 115 000
Summa långfristiga skulder	1 956 000	2 115 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	212 000	212 000
Leverantörsskulder	1 143 682	1 393 225
Skulder till koncernföretag	402 464	–
Skatteskulder	125 403	553 580
Övriga skulder	441 566	347 908
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	636 198	547 193
Summa kortfristiga skulder	2 961 313	3 053 906
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	14 219 389	14 969 319

9
CB
PH PN

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	År
Byggnader och mark	25-50
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10

Not 2 Medelantalet anställda

2023/2024

2022/2023

Medelantalet anställda	6	6
------------------------	---	---

Not 3 Byggnader och mark

2024-04-30

2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden	9 715 193	9 715 193
Utgående anskaffningsvärden	9 715 193	9 715 193
Ingående avskrivningar	-5 710 542	-5 344 295
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-244 156	-366 247
Utgående avskrivningar	-5 954 698	-5 710 542
Redovisat värde	3 760 495	4 004 651

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2024-04-30

2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden	10 690 858	10 690 858
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	136 986	-
Utgående anskaffningsvärden	10 827 844	10 690 858
Ingående avskrivningar	-9 827 010	-9 411 210
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-255 327	-415 800
Utgående avskrivningar	-10 082 337	-9 827 010
Redovisat värde	745 507	863 848

CB
PHN

2024112206119

Not 5 Långfristiga skulder 2024-04-30 2023-08-31

Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter
balansdagen 1 108 000 1 267 000

Not 6 Ställda säkerheter 2024-04-30 2023-08-31

Företagsinteckningar 1 100 000 1 100 000

Fastighetsinteckningar 4 000 000 4 000 000

Summa ställda säkerheter 5 100 000 5 100 000

UNDERSKRIFTER

Norrtälje 2024-10-24



Per Hyppel, VD

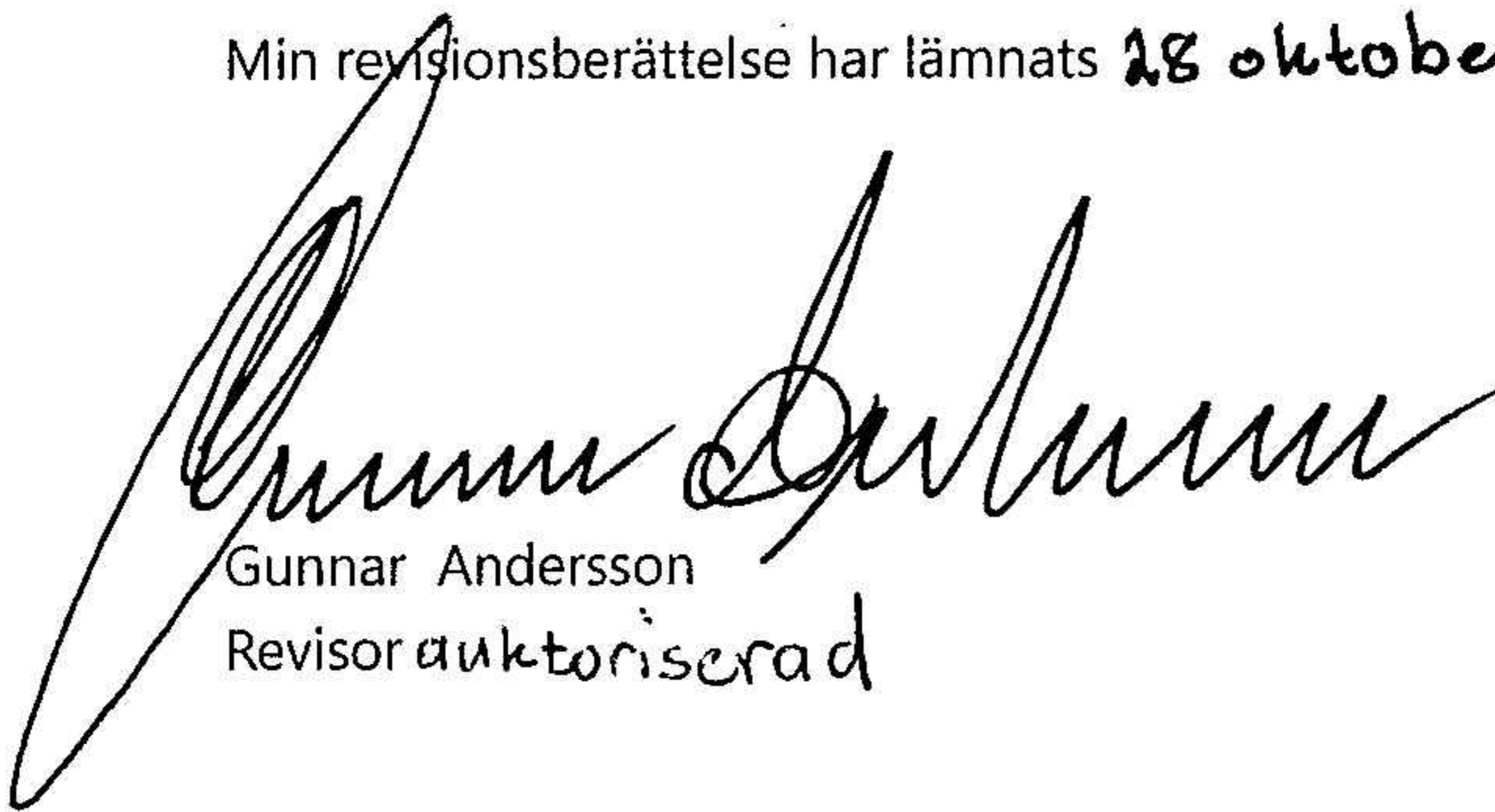


Patrik Valentin Nilsson



Carl Peter Staffan Björkman

Min revisionsberättelse har lämnats 28 oktober 2024



Gunnar Andersson
Revisor auktoriserad

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrtälje Mekaniska Verkstad AB
Org.nr 556526-0493

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Norrtälje Mekaniska Verkstad AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrtälje Mekaniska Verkstad ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 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 Norrtälje Mekaniska Verkstad 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.

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 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: *Ø*

2024112206121

- 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 Norrtälje Mekaniska Verkstad AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Norrtälje Mekaniska Verkstad 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 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 trygghetssätt. 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 trygghetssätt.

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:

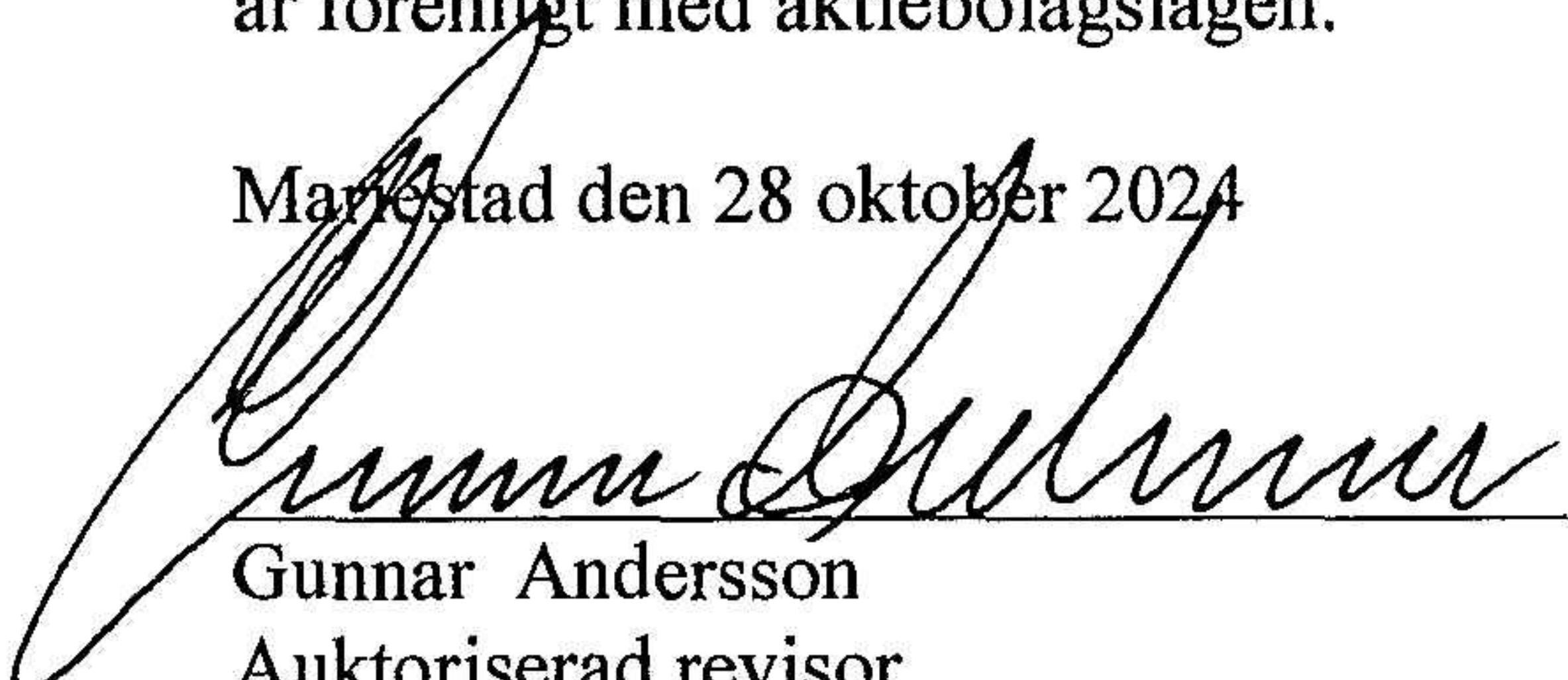
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

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.

Marrestaad den 28 oktober 2024


Gunnar Andersson
Auktoriserad revisor