

# Årsredovisning

---

## *Wallner Marin AB*

559027-0350

Styrelsen och verkställande direktören 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	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:  
Malin Elisabeth Wallner  
2024-06-28

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Vi arbetar i huvudsak med två verksamhetsgrenar - båtar och fastigheter.

Inom ramen för båtgrenen bedriver vi sjötransporter av olika slag men även service och reparationer av kunders båtar. Fastighetsgrenen handlar om dels inredningsarkitektur men framför allt projektledning av ny-, om- och tillbyggnader.

Företaget har sitt säte i .

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har vi investerat i en helt elektrisk taxibåt. Den elektriska taxibåten har delfinansierats av Klimatklivet. Utöver nyinvesteringar har vi vunnit en upphandling i Värmdö kommun avseende hemtjänstens resor. Avtalstiden är på upp till åtta år.

### FLERÅRSÖVERSIKT

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	12 010 134	6 884 104	4 322 579	4 051 340
Resultat efter finansiella poster	1 472 604	1 116 456	538 857	609 673
Soliditet %	36	56	65,6	60

Nettoomsättningen avviker med mer än 30%

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	1 600 308	821 975
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Utdelning		-600 000	
- Balanseras i ny räkning		821 975	-821 975
- Årets resultat			1 388 979
- Belopp vid årets utgång	50 000	1 822 284	1 388 979

## RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämman förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	1 822 284
Årets resultat	1 388 979
<i>Summa</i>	<i>3 211 263</i>

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Utdelning	1 000 000
Balanseras i ny räkning	2 211 263
<i>Summa</i>	<i>3 211 263</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

## RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	12 010 134	6 884 104
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>12 010 134</b>	<b>6 884 104</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter	-5 496 137	-2 745 357
Handelsvaror	-753 486	0
Övriga externa kostnader	-1 982 727	-1 356 746
Personalkostnader	-1 646 857	-1 128 929
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-592 293	-467 653
Övriga rörelsekostnader	0	-43 474
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-10 471 500</b>	<b>-5 742 159</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 538 634</b>	<b>1 141 945</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4 683	714
Räntekostnader och liknande resultatposter	-70 713	-26 203
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-66 030</b>	<b>-25 489</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 472 604</b>	<b>1 116 456</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Förändring av periodiseringsfonder	284 218	-73 742
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>284 218</b>	<b>-73 742</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1 756 822</b>	<b>1 042 714</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-367 843	-220 739
<b>Årets resultat</b>	<b>1 388 979</b>	<b>821 975</b>

## BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	3 300	3 300
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		3 300	3 300
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	81 261	114 352
Inventarier, verktyg och installationer	5	2 994 319	1 608 722
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		3 075 580	1 723 074
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 078 880</b>	<b>1 726 374</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Varor under tillverkning		29 000	29 000
<i>Summa varulager m.m.</i>		29 000	29 000
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 722 374	1 074 125
Övriga fordringar		1 345 350	361 264
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		881 150	70 899
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		4 948 874	1 506 288
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		913 764	1 531 853
<i>Summa kassa och bank</i>		913 764	1 531 853
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 891 638</b>	<b>3 067 141</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>8 970 518</b>	<b>4 793 515</b>

## BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31	
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	50 000	50 000	
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000	
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	1 822 284	1 600 308	
Årets resultat	1 388 979	821 975	
<i>Summa fritt eget kapital</i>	3 211 263	2 422 283	
<b>Summa eget kapital</b>	<b>3 261 263</b>	<b>2 472 283</b>	
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	0	284 218	
<b>Summa obeskattade reserver</b>	<b>0</b>	<b>284 218</b>	
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	3 687 918	854 229
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>3 687 918</b>	<b>854 229</b>	
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	1 435 204	883 606	
Skatteskulder	512 473	220 739	
Övriga skulder	55 660	57 440	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18 000	21 000	
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>2 021 337</b>	<b>1 182 785</b>	
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>8 970 518</b>	<b>4 793 515</b>	

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

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

#### Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10/5
Inventarier, verktyg och installationer	5/3

### Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31      2022-12-31

Medelantalet anställda	2	2
------------------------	---	---

### Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2023-12-31      2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	3 300	3 300
Utgående anskaffningsvärden	3 300	3 300

### Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2023-12-31      2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	269 256	269 256
Utgående anskaffningsvärden	269 256	269 256
Ingående avskrivningar	-154 904	-92 991
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-33 090	-61 913
Omräkningsdifferenser	-1	-
Utgående avskrivningar	-187 995	-154 904
Redovisat värde	81 261	114 352

### Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31      2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	2 923 905	1 674 931
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	1 944 800	1 321 432
Försäljningar/utrangeringar	-	-72 458
Utgående anskaffningsvärden	4 868 705	2 923 905
Ingående avskrivningar	-1 315 183	-938 426
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	-	28 983
Årets avskrivningar	-559 203	-405 740
Utgående avskrivningar	-1 874 386	-1 315 183

<b>Not 5</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Redovisat värde	2 994 319	1 608 722

Not 6 poster	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera	2023-12-31	2022-12-31
-----------------	--	------------	------------

Företagets banklån som uppgår till 3.687.918kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

*Långfristiga skulder*

Övriga skulder till kreditinstitut	2 045 790	-
------------------------------------	-----------	---

*Kortfristiga skulder*

Övriga skulder till kreditinstitut	1 642 128	-
------------------------------------	-----------	---

**UNDERSKRIFTER**

Södermöja

*Lars Karl Magnus Wallner*

Lars Karl Magnus Wallner

2024-06-28

*Malin Elisabeth Wallner*

Malin Elisabeth Wallner

2024-06-27

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2024-06-28

Hellström & Hjelm Revision AB

*Per-Erik Mattias Grinde*

Per-Erik Mattias Grinde

Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

## Till bolagsstämman i Wallner Marin AB

Org.nr 559027-0350

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Wallner Marin AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Wallner Marin 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Wallner Marin 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Wallner Marin AB, Org.nr 559027-0350

## 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 Wallner Marin 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### **Grund för uttalanden**

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Wallner Marin 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 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 revisionsssed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm 2024-06-28  
Hellström & Hjelm Revision AB  
Mattias Grinde

---

Mattias Grinde  
Auktoriserad revisor