

Årsredovisning
för
Ellen Yachting AB
556575-6292

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-02.
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:

Simon Eklund, Verkställande direktör
2024-10-03

Styrelsen och verkställande direktören för Ellen Yachting AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 vinterförvaring av båtar, uthyrning av båtplatser samt handel av båtar, reservdelar samt övrig utrustning till båt.

Företaget har sitt säte i Stenungsund.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	12 483	11 470	11 476	8 896
Resultat efter finansiella poster	45	636	-562	-224
Soliditet (%)	15,9	19,0	4,9	17,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	102 144	636 466	858 610
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			636 466	-636 466	0
Årets resultat				17 817	17 817
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	738 610	17 817	876 427

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	738 609
årets vinst	17 817
	756 426
disponeras så att	
i ny räkning överföres	756 426
	756 426

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		12 482 933	11 470 092
Övriga rörelseintäkter		367 268	221 090
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		12 850 201	11 691 182
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 806 060	-4 009 584
Övriga externa kostnader		-2 514 013	-2 145 939
Personalkostnader	2	-5 135 090	-4 601 045
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-291 732	-270 446
Summa rörelsekostnader		-12 746 895	-11 027 014
Rörelseresultat		103 306	664 168
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 337	2 613
Räntekostnader och liknande resultatposter		-59 952	-30 315
Summa finansiella poster		-58 615	-27 702
Resultat efter finansiella poster		44 691	636 466
Resultat före skatt		44 691	636 466
Skatter			
Skatt på årets resultat		-26 874	0
Årets resultat		17 817	636 466

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

3

358 173

517 350

Inventarier, verktyg och installationer

4

594 716

691 030

Summa materiella anläggningstillgångar

952 889

1 208 380

Summa anläggningstillgångar

952 889

1 208 380

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

942 049

884 495

Summa varulager

942 049

884 495

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 784 935

1 178 431

Övriga fordringar

90 540

132 414

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

1 479 162

957 817

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

258 136

145 066

Summa kortfristiga fordringar

3 612 773

2 413 728

Kassa och bank

Kassa och bank

418

156

Summa kassa och bank

418

156

Summa omsättningstillgångar

4 555 240

3 298 379

SUMMA TILLGÅNGAR

5 508 129

4 506 759

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

738 609

102 144

Årets resultat

17 817

636 466

Summa fritt eget kapital

756 426

738 610

Summa eget kapital

876 426

858 610

Långfristiga skulder

5

Checkräkningskredit

6

416 432

460 853

Summa långfristiga skulder

416 432

460 853

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

193 331

200 000

Leverantörsskulder

2 414 792

1 079 256

Skatteskulder

191 496

32 035

Övriga skulder

835 662

1 449 112

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

579 990

426 893

Summa kortfristiga skulder

4 215 271

3 187 296

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 508 129

4 506 759

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:

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 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

	2023	2022
Medelantalet anställda	9	9

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 458 500	1 458 500
Inköp	14 662	0
Försäljningar/utrangeringar	-82 500	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 390 662	1 458 500
Ingående avskrivningar	-941 150	-787 050
Försäljningar/utrangeringar	50 054	0
Omklassificeringar		0
Årets avskrivningar	-141 393	-154 100
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 032 489	-941 150
Utgående redovisat värde	358 173	517 350

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 200 462	818 199
Inköp	56 250	382 263
Försäljningar/utrangeringar	-34 400	0
Omklassificeringar	-10 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 212 312	1 200 462
Ingående avskrivningar	-509 432	-393 086
Försäljningar/utrangeringar	34 400	0
Omklassificeringar	7 775	
Årets avskrivningar	-150 339	-116 346
Utgående ackumulerade avskrivningar	-617 596	-509 432
Utgående redovisat värde	594 716	691 030

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Checkräkningskredit	416 432	460 852
	416 432	460 852

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	500 000	500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	416 432	460 852
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	1 100 000	1 100 000
	1 100 000	1 100 000

Stenungsund 2024-10-02

Simon Eklund
Simon Eklund
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-02

Bengt-Erik Kjellberg
Bengt-Erik Kjellberg
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i

Ellen Yachting AB

org.nr 556575-6292

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ellen Yachting AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ellen Yachting ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Ellen Yachting 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.

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 Ellen Yachting AB för år 2023 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 Ellen Yachting 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. Den 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.

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.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt aktiebolagslagens kap 7 §10, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. Vidare har bolaget vid ett flertal tillfällen inte fullgjort sin skyldighet att betala skatter och avgifter i rätt tid enligt skatteförfarandelagen detta på grund av bristande likviditet.

Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört att bolaget lidit någon väsentlig skada.

Trollhättan den

2 oktober 2024

Bengt Kjellberg
Godkänd revisor