



MORA

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2019-06-24
Dokument nr: MK KS 2019/00275-2,
107

1(1)

Kommunstyrelseförvaltningen
Linda Eldblad

Kommunstyrelsen

Godkännande av årsredovisning och ansvarsfrihet avseende Stiftelsen M/S Gustaf Wasa AB för år 2018

Sammanfattning av ärendet

Årsredovisning för Stiftelsen M/S Gustaf Wasa har upprättats och överlämnats för godkännande av kommunfullmäktige samt för att bevilja styrelseledamöterna ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

Årsredovisning

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner Stiftelsen M/S Gustaf Wasas årsredovisning för år 2018 samt beviljar styrelseledamöterna ansvarsfrihet för år 2018.

Sändlista

-

Peter Karlsson
Kommundirektör

Årsredovisning

STIFTELSEN M/S GUSTAF WASA

883201-3067

Styrelsen för STIFTELSEN M/S GUSTAF WASA får härmed lämna sin redogörelse för stiftelsens utveckling under räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31

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

AMR  

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Stiftelsens ändamål är att främja utnyttjandet av M/S Gustaf Wasa och andra fartyg på Siljan.
Stiftelsen har sitt säte i Leksands kommun.

FLERÅRSÖVERSIKT

	1801-1812	1701-1712	1601-1612	1501-1512
Nettoomsättning	120 150	600	10 900	
Resultat efter finansiella poster	-78 852	-97 189	-85 844	-96 730
Soliditet %	88	64	98	80

AMR 40 4 FS

RESULTATRÄKNING

		2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Övriga rörelseintäkter	1	120 150	600
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		120 150	600
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-195 353	-61 886
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 649	-37 107
Summa rörelsekostnader		-199 002	-98 993
Rörelseresultat		-78 852	-98 393
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-	204
Summa finansiella poster		-	204
Resultat efter finansiella poster		-78 852	-98 189
Resultat före skatt		-78 852	-98 189
Årets resultat		-78 852	-98 189

BALANSRÄKNING

	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	65 059	–
Inventarier, verktyg och installationer	14 392	15 600
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	79 451	15 600
Summa anläggningstillgångar	79 451	15 600
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Kundfordringar	12 000	–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18 412	27 345
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>	30 412	27 345
<i>Kassa och bank</i>		
Kassa och bank	62 947	320 717
<i>Summa kassa och bank</i>	62 947	320 717
Summa omsättningstillgångar	93 359	348 062
SUMMA TILLGÅNGAR	172 810	363 662

AMR / CA FS

	2018-12-31	2017-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	231 262	329 451
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	231 262	329 451
<i>Fritt eget kapital</i>		
Årets resultat	-78 852	-98 189
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut	-78 852	-98 189
Summa eget kapital	152 410	231 262
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	5 000	125 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15 400	7 400
Summa kortfristiga skulder	20 400	132 400
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	172 810	363 662

AMR *AMR* CA *CA*

NOTER

Redovisningsprinciper

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

Not 1	Övriga rörelseintäkter	2018	2017
	Statlig bidrag	120 000	–
	Övrigt	150	600
	Summa	120 150	600

Not 2	Inventarier, verktyg och installationer	2018-12-31	2017-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	898 898	898 898
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	67 500	–
	Utgående anskaffningsvärden	966 398	898 898
	Ingående avskrivningar	-883 298	-846 191
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Omklassificeringar m.m.	–	-37 107
	Årets avskrivningar	-3 649	–
	Utgående avskrivningar	-886 947	-883 298
	Redovisat värde	79 451	15 600

AMR 21 4 12

Not 3 Rapport om årsredovisning

För denna årsredovisning har en rapport om årsredovisning upprättats av Eva Goop som är auktoriserad redovisningskonsult genom medlemskap i Srf konsulterna.

UNDERSKRIFTER

Leksand 2019-03-20



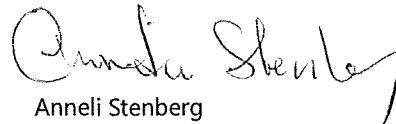
Björn Hammaskjöld
Styrelseordförande



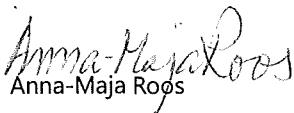
Mats Oscarsson



Fredrik Ollén



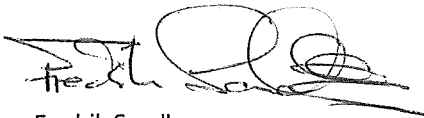
Anneli Stenberg



Anna-Maja Roos
Anna-Maja Roos



Anders Winter



Fredrik Sandberg

Min revisionsberättelse har lämnats 2019-03-21



Göran Nordkvist
Auktoriserad revisor

AME 11 4 15

RAPPORT OM ÅRSREDOVISNING

Till styrelsen i STIFTELSEN M/S GUSTAF WASA, organisationsnummer 883201-3067

UPPDRAGET

Jag har biträtt STIFTELSEN M/S GUSTAF WASA med att upprätta årsredovisningen för år 2018 per balansdagen 2018-12-31.

Det är styrelsen som har ansvaret för innehållet och utformningen av årsredovisningen.

UTFÖRANDE

Jag har utfört mitt arbete enligt Svensk standard för redovisningsuppdrag, REX. Det innebär att jag har beaktat överenskomna principer enligt upprättat uppdragsavtal samt lagar och normer som påverkar uppdragets utförande. Jag har vidare genomfört kontroller och rimlighetsbedömningar för att årsredovisningen ska uppnå en hög kvalitet och utgöra ett bra beslutsunderlag i verksamheten.

Enligt min kännedom innehåller årsredovisningen inte några väsentliga fel eller brister som påverkar företagets redovisade resultat och ställning.

Leksand 2019-03-22



Eva Goop

Auktoriserad redovisningskonsult

AME 1/40 RE

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen M/S Gustaf Wasa, org. nr 883201-3067

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen M/S Gustaf Wasa för år 2018.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen 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 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 på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens 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

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 på fel, 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 på fel, 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 fel, 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 stiftelsens 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 stiftelsens 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 en stiftelse 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

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen M/S Gustaf Wasa år 2018.

Enligt min uppfattning har någon styrelseledamot inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

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 stiftelsen 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 mitt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

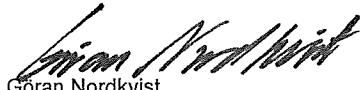
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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 stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen 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 stiftelsens situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Borlänge den 21 mars 2019



Göran Nordkvist

Auktoriserad revisor