

## PRELIMINÄR REKONSTRUKTIONSPLAN

**Zachau Expeditions in Svalbard AB, 559183-6837,  
Ä 21212-24, Göteborgs tingsrätt**



Ackordscentralen Väst AB  
Box 2525, 403 17 Göteborg  
Tel 031-10 54 60  
Jur. kand. Stefan Skeppstedt  
E-mail [stefan.skeppstedt@ackordscentralen.se](mailto:stefan.skeppstedt@ackordscentralen.se)  
[ackordscentralen.se](http://ackordscentralen.se)

Göteborg den 9 december 2024

## **Rekonstruktionen**

Det ska noteras att lagen om företagsrekonstruktion inte föreskriver att någon preliminär rekonstruktionsplan behöver lämnas.

Zachau Expeditions in Svalbard AB ("Bolaget") ansökte om rekonstruktion den 14 november 2024 vid Göteborgs tingsrätt. Tingsrätten fattade beslut om rekonstruktion den 18 november 2024, och förordnade mig till rekonstruktör.

Jag har därefter lämnat den i 2 kap 14 § lagen om företagsrekonstruktion föreskrivna underrättelsen till fordringsägarna.

## **Bolagets verksamhet och ekonomiska ställning**

### **Bolagets verksamhet**

Bolaget bedriver reseverksamhet, bestående huvudsakligen i äventyrsresor till Svalbard ("Äventyrsresorna"). Resorna drivs med inhyrd besättning och ägarinsatser och genomförs årligen under tiden april till oktober. Resorna genomförs tillsammans med annat bolag, Nature Protective Shipping in Svalbard AB, ("Rederibolaget"), som äger det fartyg som används för Äventyrsresorna, M/S Origo.

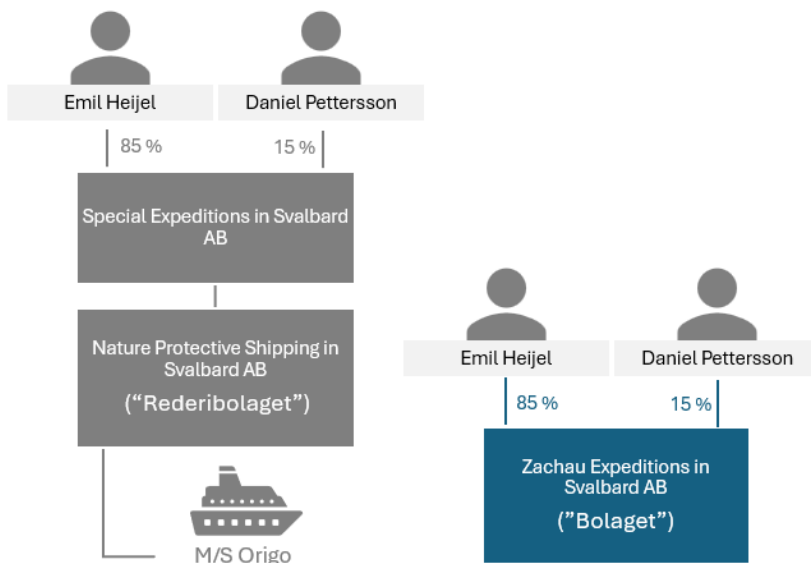
Resorna utförs på uppdrag av ett norskt reseföretag, Artic Wildlife Tours AS. Hela säsongen 2025, är för närvarande fullbokad, och försäljning pågår avseende säsongen 2026.

Bolaget driver också årligen, under november till januari, en verksamhet med uthyrning till en skola för utbildning av sjömän ("Utbildningsverksamheten").

För närmare info om verksamhet kan ni se Bolagets hemsida [expeditionorigo.se](http://expeditionorigo.se).

### **Koncernstruktur och ägande**

Bolaget ägs till 85 procent av Emil Heijel och till 15 procent av bolagets maskinist, Daniel Persson. Rederibolaget ägs i sin helhet av holdingbolaget Special Expeditions in Svalbard AB, som i sin tur och i likhet med Bolaget, ägs till 85 procent av Emil Heijel och till 15 procent av Daniel Persson.



Emil Heijel och Daniel Persson tog över bolagen 2019 efter att ha varit anställda i verksamheten under cirka 10 år. Förvärvet skedde i samband med att tidigare ägare blev allvarligt sjuk, och sedermera gick bort.

### Finansiering

Rederibolaget har finansiering i Swedbank och i Almi Företagspartner, som upptogs i samband med att Rederibolaget förvärvade fartyget M/S Origo. Båda bankerna har ansökt om betalningsföreläggande mot Rederibolaget, p.g.a. obetalda räntor och amorteringar.

Bolaget har utställt en obegränsad borgen som säkerhet för Rederibolagets lån hos Almi Företagspartner.

I Rederibolaget har också majoritetsägaren till Bolaget, Emil Heijel, lånat in medel i samband med förvärvet av M/S Origo (2019).

### Bolagets ekonomi och orsakerna till de ekonomiska svårigheterna

Mycket översiktligt kan Bolagets ekonomi de senaste tre räkenskapsåren sammanfattas enligt följande.

Belopp redovisas i mkr	2023	2022	2021
Omsättning	7,3	11,4	0,4
Resultat e. finansnetto	-2,8	0,8	-0,8

Rederibolaget har idag en bristande förmåga att infria Bolagets fordran mot Rederibolaget då likviditeten i Rederibolaget är dålig, vilket har en väsentlig påverkan på Bolagets likviditet. Bolaget hyser däremot en förhoppning om att rederistödet ska komma att betalas ut som brukligt, under slutet av 2024 och/eller i början av 2025.

Som nämnts har Rederibolaget finansiering i Swedbank AB, och i Almi Företagspartner, vilka båda har ansökt om betalningsföreläggande mot Rederibolaget, p.g.a. obetalda räntor.

Rederibolagets ansträngda ekonomi hör främst samman med att fartyget är av äldre datum. Transportstyrelsens fartygsinspektion har ställt stora oväntade krav på upprustning av fartyget, vilka bekostats av Bolaget, som nyttjat fartyget.

Fartygsinspektionen beordrade översyn av fartygets båda elverk. Efter att detta gjorts på varv, havererade fartygets ena elverk, detta vid Norges kust, under färd till Svalbard. Sedan elverket bytts, och färden mot Svalbard kunde fortsätta, havererade det andra elverket också, vilket medförde ytterligare ett akut elverksbyte. De totala kostnaderna för dessa tätt på varandra följande elverks haverier, d.v.s. kostnad för nya elverk ink. inmontering av dessa samt diverse nödvändiga transportkostnader till Svalbard m.m. har sammantaget kommit att uppgå till ca 1 600 000 kr. Totalt lade Rederibolaget cirka 6 000 000 kr på renovering/underhåll/service på fartyget under föregående år, och 3 000 000 kr under 2024. Detta är kostnader som i slutänden belastar Bolaget, eftersom det är där intäkterna för resorna finns, och måste tillföra likviditet till Rederibolaget så att Bolaget har ett fungerande fartyg att genomföra resorna med. Tidigare har denna post, under ett normalår, uppgått till mellan 300 000 kr och 700 000 kr.

Coronapandemin inverkade också kraftigt på Bolagets ekonomi. Under pandemin gick efterfrågan på Bolagets resor kraftigt ned, med betydligt färre intäkter som resultat, vilket tydligt framgår av den låga omsättningen år 2021, se ovan.

Ovanstående omständigheter har påtagligt påverkat likviditeten i Bolaget, vilket har lett till att Bolaget, på grund av brist på likvida medel, inte kan betala sina förfallna skulder.

Inför säsongen 2023, träffade Bolaget en uppgörelse med sina fordringsägare, att man skulle betala 10 procent av skulderna under säsongen 2024. Det har man också gjort, och hade tidigare för avsikt att löpande "beta av" på skulden, nästkommande år. Skulder som ingick i underhandsackordet, uppgick till cirka 2 800 000 kr. Under 2024, har tillkommit ytterligare skulder, som Bolaget beräknar till cirka 900 000 kr.

Emellertid har utvecklingen visat att en samlad formell företagsrekonstruktion med "konkursskydd" var nödvändig, för att den tidigare planen ska kunna genomföras i praktiken. Bolaget såg mot den bakgrunden inte någon annan möjlighet än att ansöka om rekonstruktion.

Den totala skuldbördan till leverantörer, uppgår idag till cirka 3 275 857 kr (konto 2440 och 2441 i balansräkningen), se [bilaga 1](#).

Bolagets bokföring är framförd så att rörelsens resultat och ställning i huvudsak kan följas. Bolagets senaste årsredovisning bifogas som [bilaga 2](#).

### **Ekonomi i den löpande verksamheten**

Bolaget omsatte de första nio månaderna 2024, 10 054 731 kr, mot 6 213 405 kr motsvarande tid 2023.

Äventyrsresorna, som årligen genomförs från april till oktober inbringar huvuddelen av Bolagets omsättning. För 2024 blir omsättningen för denna verksamhetsdel cirka 9 000 000 kr. Kostnader för Äventyrsresorna består huvudsakligen av personal, bunkerolja, samt reparation och underhåll av det fartyg som Bolaget disponerar. Kostnaden för reparationer och underhåll uppgick till totalt ca 3 000 000 kr (säsongen 2024).

Utbildningsverksamheten, vilken årligen genomförs under perioden november till februari, har historiskt lett till en intäkt för Bolaget om cirka 750 000 kr med relativt blygsamma kostnader, då dessa turer sköts av de två ägarna samt en sjöman/matros som uppbär en lön om cirka 60 000 kr (verksamheten kräver att de är tre ombord).

Bolaget tar härutöver löpande kostnader för underhåll av M/S Origo, vilka som läggs som en fordran mot Rederibolaget. Bolaget betalar också Rederibolaget för nyttjande av M/S Origo. Det uppkommer därigenom löpande fordringsförhållanden mellan Bolaget och Rederibolaget som kan variera över året. Bolagets fordran på Rederibolaget uppgår idag till 426 557 kr (konto 1660) och 2 000 000 kr (konto 1662).

På konto 1790, finns härtill en latent fordran på upparbetat, men ej utbetalt, rederistöd om 632 765 kr.

## **Hur verksamheten i Bolaget ska kunna rekonstrueras och livskraften säkras**

### **Övergripande förutsättningar**

Efter Coronapandemin, har nu verksamheten återgått till det normala och Bolaget bedömer att Bolaget idag har livskraft. Som nämnts ovan omsatte Bolaget de första nio månaderna 2024, 10 054 731 kr, mot 6 213 405 kr motsvarande tid förra året. Resultatet hittills i år är en mindre förlust om 263 490 kr, att jämföra med en förlust å 1 152 199 kr föregående år.

Det är också Bolagets bedömning att de stora myndighetskraven på fartyget M/S Origo, nu i huvudsak är åtgärdade och att Bolagets kostnad för fartyget kommer ner till nivåer som är mera normala, och som verksamheten kan bära.

Bolaget behöver emellertid komma till rätta med sin "ryggsäck" i form av leverantörsskulder. Hur stor skuldnedskrivningen behöver bli, får avgöras av det kommande arbetet i rekonstruktionen. Sannolikt kommer en skuldnedskrivningslikvid att behöva betalas under en viss period, och inte i sin helhet direkt när rekonstruktionen avslutas. Utan mera sannolikt efter sommarsäsongens avslutning i oktober 2025.

Inom ramen för rekonstruktionen kommer en granskning av verksamheten att ske. Granskningen kommer också att kunna ge svar på de närmare orsakerna till Bolagets problem, om Bolagets egna analyser i detta avseende är korrekta eller om det finns andra skäl till att Bolaget befinner sig i den situation man befinner sig.

Nedan följer en sammanfattning av hur olika åtgärder ska bidra till att verksamheten i Bolaget ska kunna rekonstrueras och livskraften säkras.

### **Säkra upp samarbetet med Artic Wildlife Tours AS**

Eftersom det hos Bolaget finns en oro för att den norska resebyrån, Artic Wildlife Tours AS, försäljning av paketresor kan påverkas av att Bolaget går in i en rekonstruktion, finns det en stark vilja från Bolagets sida att avsluta rekonstruktionen så fort som möjligt. Särskilt viktigt är det att den kommit till ett slut, innan de norska kunderna under tidig vår behöver börja betala in förskott för resor som ska genomföras säsongen 2025. Jag har därför redan nu påbörjat arbetet med granskning av Bolagets bokföring, så att inte den granskningen skall behöva försena avslutandet av rekonstruktionen.

Artic Wildlife Tours AS har härtill förutskickat att man måste se en lösning på Rederibolagets problem för att man ska våga satsa på Bolaget inför säsongen 2025. Om inte situationen i Bolaget och i Rederibolaget kommer framåt med en strukturerad lösning, avser Artic Wildlife Tours AS att söka andra lösningar, med andra skepp, eller andra turer än Svalbard. Något formellt avtal är därför ännu inte tecknat avseende säsongen 2025,

Jag har under tiden före och under rekonstruktionen haft kontakter med Artic Wildlife Tours AS. Ett nytt möte är planerat till tisdagen den 10 december, för att diskutera ett avtal avseende säsongen 2025 och 2026. Men givetvis är utfallet av dessa diskussioner helt beroende på om rekonstruktionen i Bolaget får fortsätta efter det första borgenärssammanträdet. Bolaget väntar på ett "intensionsavtal" från Artic Wildlife Tours AS, som är utlovat i närtid.

### **Ökad likviditet i närtid genom utbildningsverksamhet och rederistöd samt minskade kostnader**

M/S Origo är fulltankad med bunkerolja, och kan köra hela Utbildningsverksamheten perioden november till januari utan ytterligare inköp. Mycket små lönekostnader föreligger också avseende Utbildningsverksamheten.

Bolaget förväntar sig intäkter från Utbildningsverksamheten, cirka 750 000 kr under januari månad (avseende november 2024 – januari 2025), cirka 600 000 kr i rederistöd (också utbetalning i januari 2025) samt eventuell tillkommande slutfakturering till Artic Wildlife Tours AS, som vissa år har uppgått till uppemot 500 000 kr.

Eventuella ytterligare myndighetsåligganden avseende fartyget förväntas inte förrän under 2025. De kostnader som i övrigt tillkommer, däribland kostnad om ca 90 000 kr för att hålla M/S Origo försäkrad, kan tas ur intäkterna från Utbildningsverksamheten.

Inledningsvis kommer den statliga lönegarantin att tas i anspråk, vilket innebär en likviditetslättning för Bolaget.

## Betalning av fartygshyra samt amorteringar till finansörer

Bolaget avser också att med de intäkter som kommer från Utbildningsverksamheten att betala Rederibolaget en skälig hyra för fartyget, så att Rederibolaget kan betala sina räntor och amorteringar till Swedbank AB och Almi Företagspartner. Almi Företagspartner har uttryckt en positiv inställning till att ett sådant förfarande ska kunna medföra att ansökan om betalningsföreläggande kan tas tillbaka från Kronofogdemyndigheten, och därmed också för Bolaget säkra säsongen 2025.

Diskussionerna med Swedbank AB fortsätter.

Även utan en uppgörelse med Swedbank AB, ser Bolaget möjliga scenarier. Rederibolaget kan sälja fartyget till någon helt annan aktör, som hyr ut det till Bolaget som kan fortsätta resorna för den norska kunden.

Rederibolaget kan ta in en ny delägare, som är beredd att skjuta till medel i Rederibolaget, "lösa bort" krediterna i Swedbank.

Almi, eller någon annan bank, kan ta över den finansiering som idag ligger i Swedbank.

## Sammanfattning

Fokus under rekonstruktionen kommer således att vara att genom olika åtgärder säkra tillgång till M/S Origo inför framtiden, samt tillse att Bolaget får möjlighet att också fortsättningsvis leverera tjänster till det norska reseföretaget. Utan dessa två förutsättningar är Bolaget sannolikt inte livskraftigt och kan inte heller betala den skuldnedskrivningslikvid som kommer att bli nödvändig i rekonstruktionen.

Uppfylls förutsättningarna är Bolagets bedömning emellertid att Bolagets affärsverksamhet fungerar väl i rekonstruktion, och att Bolaget inte kommer att tappa några affärer på grund av rekonstruktionen, d.v.s. under förutsättning att rekonstruktionen kan genomföras skyndsamt och avslutas tidigt under 2025.

I det hittillsvarande arbetet kan i övrigt särskilt noteras att ett administrationskonto hos Ackordscentralen inte har bedömts nödvändigt då företagsinteckning, såvitt känt, saknas. Inledningsvis kommer som nämnts den statliga lönegarantin att tas i anspråk, vilket innebär en likviditetsslättnad för Bolaget.

## Värdering av Bolagets tillgångar

Bolagets tillgångar och skulder framgår av bilagd preliminär balansrapport per den 30 september 2024, se bilaga 1. Med utgångspunkt i den bilagda rapporten, har jag gjort nedanstående översiktliga sammanställning över Bolagets tillgångar och skulder.

<b>Tillgångar</b>	<i>avrundat</i>		<b>Skulder</b>	<i>avrundat</i>
Anläggningstillgångar	15 000 kr		Långfristiga skulder	
Omsättningstillgångar	3 330 000 kr		Kortfristiga skulder	3 510 000 kr

Avseende leverantörsskulder ska noteras att dessa uppförts i den preliminära balansräkningen på två separata rader där den övre, med ett utgående balans om 2 715 994 kr avser skulder från 2023 eller tidigare (för vilka visst frivilligt ackord genomförts, se vidare nedan) och den nedre, med ett utgående saldo om 559 863 kr, avser därefter tillkomna leverantörsskulder. Beloppen kan komma att öka marginellt, i det fall leverantörer släpat med sin fakturering till Bolaget.

Med anledning av Bolagets stora fordran på Rederibolaget har initiala kontakter tagits för att få fartyget Origo värderat med utgångspunkt i en tvångsförsäljning på exekutiv auktion för att möjliggöra en analys av till vilket värde Bolagets fordran skall tas upp till i en eventuell rekonstruktionsbouppteckning.

Bolaget tror också att värderingen kan vara av betydelse, i kommande diskussioner avseende fortsatt extern finansiering i Rederibolaget.

### **Rekonstruktionsplan**

Som beskrivits ovan torde en skuldnedskrivning bli aktuell. Hur stor skuldnedskrivningen behöver bli, får avgöras av det kommande arbetet i rekonstruktionen. Sannolikt kommer en skuldnedskrivningslikvid att behöva betalas under en viss period, och inte i sin helhet direkt när rekonstruktionen avslutas, utan mera sannolikt efter sommarsäsongens avslutning i oktober 2025.

Bolaget är medvetet om att en skuldnedskrivningslikvid om 25 procent anses vara ett riktmärke för att ett bolag ska anses livskraftigt, men i en bedömning av nivån på en kommande skuldnedskrivning, måste eventuellt vägas in att fordringsägare med skulder som uppkom under 2023 redan erhållit 10 procent inom ramen för det frivilliga ackordet. Möjligheten att dela in skulder från 2023 och från 2024 i olika grupper i en rekonstruktionsplan kommer att övervägas. Om gruppindelningen i en kommande plan kan också sägas att det kan bli aktuellt att lägga de fordringsägare som Bolaget har fortsatta affärsförbindelser med i en grupp, och övriga i en annan grupp. Det skulle också kunna bli aktuellt att lägga Almis borgensfordran i en särskild grupp, utan ett förslag på skuldnedskrivning. Detta eftersom det kan vara en förutsättning för Almis fortsatta finansiering av Rederibolaget att det finns en full borgen från Bolaget.

Med vänlig hälsning



Stefan Skeppstedt  
Rekonstruktör

### **Bilagor:**

1. Balansrapport, tillika preliminär förteckning över Bolagets tillgångar och skulder
2. Bolagets Årsredovisning



# Balansrapport ÅRL

	Ing balans	Ing saldo	Period	Utg balans
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Materiella anläggningstillgångar				
1220	Inventarier och verktyg	88 362,61	88 362,61	
1229	Ackumulerade avskrivningar på inventarier och verktyg	-59 922,00	-59 922,00	-13 248,00
	Summa materiella anläggningstillgångar	28 440,61	28 440,61	15 192,61
	<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>28 440,61</b>	<b>28 440,61</b>	<b>15 192,61</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kortfristiga fordringar				
1510	Kundfordringar	36 827,00	36 827,00	0,00
1580	Fordringar för kontokort och kuponger	0,00	0,00	4 510,00
1630	Avräkning för skatter och avgifter (skattekonto)	613 075,00	613 075,00	1 033,00
1650	Momsfordran	172 920,54	172 920,54	0,00
1660	Kortfristiga fordringar NP	-62 060,00	-62 060,00	426 557,10
1662	Kortfristiga fordringar hos dotterföretag	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
1680	Andra kortfristiga fordringar	300,00	300,00	0,00
1684	Kortfristiga fordringar hos leverantörer	2 039,00	2 039,00	43 189,91
1710	Förutbetalda hyreskostnader	20 289,00	20 289,00	69 600,00
1730	Förutbetalda försäkringspremier	0,00	0,00	-613,77
1790	Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	266 469,00	266 469,00	366 296,00
	Summa kortfristiga fordringar	3 049 859,54	3 049 859,54	149 509,70
	Summa kortfristiga fordringar	3 049 859,54	3 049 859,54	3 199 369,24
Kassa och bank				
1910	Kassa	2 731,19	2 731,19	7 293,50
1930	Företagskonto/checkkonto/affärskonto	650 420,03	650 420,03	-557 802,73
1931	Företagskonto 704 136 652-2	2 855,48	2 855,48	22 444,30
1932	Valutakonto NOK	0,00	0,00	1,19
1940	Övriga bankkonton	1 366,84	1 366,84	0,00
	Summa kassa och bank	657 373,54	657 373,54	-528 063,74
	Summa kassa och bank	657 373,54	657 373,54	129 309,80
	<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 707 233,08</b>	<b>3 707 233,08</b>	<b>-378 554,04</b>
	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>3 735 673,69</b>	<b>3 735 673,69</b>	<b>-391 802,04</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
2081	Aktiekapital	-50 000,00	-50 000,00	0,00
2091	Balanserad vinst eller förlust	-845 724,18	-845 724,18	2 799 643,20
2093	Erhållna aktieägartillskott	-2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00
2099	Årets resultat	2 799 643,20	2 799 643,20	-2 799 643,20
	Summa eget kapital	-96 080,98	-96 080,98	0,00
	Summa eget kapital	-96 080,98	-96 080,98	-96 080,98
<b>Kortfristiga skulder</b>				
2420	Förskott från kunder	-404 803,00	-404 803,00	314 575,00
	Summa kortfristiga skulder	-404 803,00	-404 803,00	-90 228,00

GÖTEBORGS TINGSRÄTT  
Avd 5, Konkurs och redovisningsärenden

INKOM: 2024-11-15  
MÅLN: Å 21212-24

AKTBIL: 0,00 88 362,61

	Ing balans	Ing saldo	Period	Utg balans
2440 Leverantörsskulder	-2 569 612,09	-2 569 612,09	-146 382,28	-2 715 994,37
2441 Leverantörsskulder	-566 818,70	-566 818,70	6 954,83	-559 863,87
2611 Utgående moms på försäljning inom Sverige, 25 %	0,00	0,00	-33 750,00	-33 750,00
2614 Utgående moms omvänd skattskyldighet, 25 %	0,00	0,00	-13 833,35	-13 833,35
2641 Debiterad ingående moms	0,00	0,00	311 381,93	311 381,93
2645 Beräknad ingående moms på förvärv från utlandet	0,00	0,00	13 833,35	13 833,35
2648 Vilande ingående moms	0,00	0,00	17 400,00	17 400,00
2652 Bokslutmoms	3 801,00	3 801,00	-3 801,00	0,00
2710 Personalskatt	0,00	0,00	-125 408,00	-125 408,00
2730 Lagstadgade sociala avgifter och särskild löneskatt	0,00	0,00	-168 522,00	-168 522,00
2820 Kortfristiga skulder till anställda	-18 828,00	-18 828,00	-2 264,00	-21 092,00
2821 Reseutlägg anställda	-7 016,00	-7 016,00	2 261,00	-4 755,00
2893 Avräkning Emil	-19 845,92	-19 845,92	19 711,48	-134,44
2894 Avräkning Daniel	-2 370,00	-2 370,00	-9 592,50	-11 962,50
2899 Dricks	0,00	0,00	-68 352,50	-68 352,50
2990 Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-54 100,00	-54 100,00	14 100,00	-40 000,00
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>-3 639 592,71</b>	<b>-3 639 592,71</b>	<b>128 311,96</b>	<b>-3 511 280,75</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>-3 735 673,69</b>	<b>-3 735 673,69</b>	<b>128 311,96</b>	<b>-3 607 361,73</b>
<b>BERÄKNAT RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-263 490,08</b>	<b>-263 490,08</b>

Swedrev har på uppdrag av Zachau Expeditions in Svalbard AB, 559183-6837, bokfört löpande affärshändelser i Bolaget, utifrån det material som Bolaget tillhandahållit oss.

Utifrån det material vi fått och som vi bokfört, är det vår bedömning att bokföringen inte har sådana brister eller fel att rörelsens förlopp, ekonomiska resultat eller ställning inte går att bedöma.

Vi vill emellertid understryka att vi gör det uttalandet helt utifrån det material som vi fått till oss av Bolaget, och kan inte ta ansvar för andra för oss okända omständigheter.

Marika Pettersson  
Baker Tilly Swedrev 2024-11-14

GÖTEBORGS TINGSRÄTT  
Avd 5, Konkurs och redovisningsärenden

INKOM: 2024-11-15  
MÅLNR: Ä 21212-24  
AKTBIL: 2

# Årsredovisning

för

## Zachau Expeditions in Svalbard AB

559183-6837

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-13.

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:

Emil Heijel, Styrelseledamot  
2024-06-17

Styrelsen för Zachau Expeditions in Svalbard 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

Bolaget ska bedriva rederiverksamhet genom egna eller inhyrda fartyg, köpa och sälja fartyg, tillhandahålla konsulttjänster inom marina sektorn samt förvaltning av aktier och andra värdepapper. Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 293	11 364	422	6 047
Resultat efter finansiella poster	-2 800	838	-843	-160
Soliditet (%)	2,5	15,2	1,0	1,0

Omsättningen har minskat mellan åren 2020 och 2021 på grund av COVID pandemin och mellan åren 2021 och 2022 har verksamheten återigen kommit igång då pandemin upphörde.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	7 790	837 935	895 725
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		837 935	-837 935	0
Erhållna aktieägartillskott		2 000 000		2 000 000
Årets resultat			-2 799 643	-2 799 643
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>2 845 725</b>	<b>-2 799 643</b>	<b>96 082</b>

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1011846kr (3011846 kr).

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 845 724
årets förlust	-2 799 643
	<b>46 081</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	46 081
	<b>46 081</b>

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
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		7 292 753	11 363 723
Övriga rörelseintäkter		8 047	15 643
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>7 300 800</b>	<b>11 379 366</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-424	-63 880
Övriga externa kostnader		-7 775 025	-7 691 596
Personalkostnader	2	-2 253 924	-2 737 773
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 672	-17 285
Övriga rörelsekostnader		-1 002	-27 821
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-10 048 047</b>	<b>-10 538 355</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-2 747 247</b>	<b>841 011</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		6 022	345
Räntekostnader och liknande resultatposter		-58 418	-3 421
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-52 396</b>	<b>-3 076</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-2 799 643</b>	<b>837 935</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-2 799 643</b>	<b>837 935</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-2 799 643</b>	<b>837 935</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	28 441	46 113
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>28 441</b>	<b>46 113</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>28 441</b>	<b>46 113</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		36 827	1 689 800
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	18 563
Övriga fordringar		2 788 335	756 336
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		286 758	19 890
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>3 111 920</b>	<b>2 484 589</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		657 374	3 367 082
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>657 374</b>	<b>3 367 082</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 769 294</b>	<b>5 851 671</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 797 735</b>	<b>5 897 784</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 845 724	7 790
Årets resultat		-2 799 643	837 935
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>46 081</b>	<b>845 725</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>96 081</b>	<b>895 725</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
	4		
Övriga skulder		0	460 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>0</b>	<b>460 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		404 803	2 997 000
Leverantörsskulder		3 136 431	0
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		62 060	1 273 291
Övriga skulder		44 259	231 769
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		54 101	39 999
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 701 654</b>	<b>4 542 059</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>3 797 735</b>	<b>5 897 784</b>

## 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:

Inventarier, verktyg och installationer 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

	2023	2022
Medelantalet anställda	8	8

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	88 363	65 129
Inköp		23 234
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>88 363</b>	<b>88 363</b>
Ingående avskrivningar	-42 250	-24 965
Årets avskrivningar	-17 672	-17 285
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-59 922</b>	<b>-42 250</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>28 441</b>	<b>46 113</b>

### Not 4 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
--	------------	------------



Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	460 000
	<b>0</b>	<b>460 000</b>

### **Not Eventualförpliktelser**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Eventualförpliktelser	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Not Ställda säkerheter**

Bolaget har inga ställda säkerheter

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Marstrand 2024-06-13

*Emil Heijel*

Emil Heijel

## **Revisorspåteckning**

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-13

*Peter Gårdström*

Peter Gårdström

Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Zachau Expeditions in Svalbard AB, org.nr 559183-6837

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Zachau Expeditions in Svalbard AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Zachau Expeditions in Svalbard 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 Zachau Expeditions in Svalbard 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 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets 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 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.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### ***Uttalanden***

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Zachau Expeditions in Svalbard AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Zachau Expeditions in Svalbard 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 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.

### ***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 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.

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.

Göteborg  
2024-06-13

*Peter Gårdström*  
Peter Gårdström  
Auktoriserad revisor