

Årsredovisning

Roger & Stellan Fastigheter AB

556619-6076

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 8
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-25.
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.

Munkedal 2023-07-25



Roger Arvidsson

Årsredovisning

Roger & Stellan Fastigheter AB

556619-6076

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 8
- Underskrifter	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver fastighetsförvaltning och uthyrning av inventarier och produktionsutrustning. Verksamheten med tillverkning, försäljning och reparationer av båtar bedrivs sedan 2016 i det helägda dotterbolaget Sweden Boats AB, org.nr. 556768-9095.

Företaget har sitt säte i Munkedals kommun.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	574 985	617 991	617 994	617 995
Resultat efter finansiella poster	97 702	216 279	300 317	89 375
Soliditet %	32	29	26	16

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	464 570	216 279
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
Balanseras i ny räkning		216 279	-216 279
Årets resultat			97 702
Belopp vid årets utgång	100 000	680 848	97 702

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	680 848
Årets resultat	97 702
<i>Summa</i>	<i>778 550</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	778 550
<i>Summa</i>	<i>778 550</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	574 985	617 991
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	574 985	617 991
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-132 259	-131 793
Personalkostnader	-4 707	-4 730
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-320 261	-244 401
Summa rörelsekostnader	-457 227	-380 924
Rörelseresultat	117 758	237 067
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	34	—
Räntekostnader och liknande resultatposter	-20 090	-20 788
Summa finansiella poster	-20 056	-20 788
Resultat efter finansiella poster	97 702	216 279
Resultat före skatt	97 702	216 279
Årets resultat	97 702	216 279

2025072807830

BALANSRÄKNING

1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	2	87 000	99 000
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		<i>87 000</i>	<i>99 000</i>

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	655 753	494 634
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 780 660	1 928 040
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>2 436 413</i>	<i>2 422 674</i>

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	98 000	98 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>98 000</i>	<i>98 000</i>

Summa anläggningstillgångar

2 621 413 **2 619 674**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		108 451	48 027
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>108 451</i>	<i>48 027</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		20 738	5 109
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>20 738</i>	<i>5 109</i>

Summa omsättningstillgångar

129 189 **53 136**

SUMMA TILLGÅNGAR

2 750 602 **2 672 810**

2023072807831

2023072807832

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

680 848

464 570

Årets resultat

97 702

216 279

Summa fritt eget kapital

778 550

680 849

Summa eget kapital

878 550

780 849

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

6

–

65 371

Övriga skulder till kreditinstitut

7

245 000

160 000

Summa långfristiga skulder

245 000

225 371

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

7, 8

60 000

–

Leverantörsskulder

1 834

32 404

Skulder till koncernföretag

1 351 239

1 507 379

Övriga skulder

183 979

98 807

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

30 000

28 000

Summa kortfristiga skulder

1 627 052

1 666 590

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 750 602

2 672 810

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	20	5

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Byggnader och mark	4	25
Inventarier, verktyg och installationer	10/20	10/5

Not 2 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	120 000	120 000
Utgående anskaffningsvärden	120 000	120 000
Ingående avskrivningar	-21 000	-9 000
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-12 000	-12 000
Utgående avskrivningar	-33 000	-21 000
Redovisat värde	87 000	99 000

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 765 123	1 765 123
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	230 000	-
Utgående anskaffningsvärden	1 995 123	1 765 123
Ingående avskrivningar	-1 270 489	-1 206 208
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-68 881	-64 281
Utgående avskrivningar	-1 339 370	-1 270 489
Redovisat värde	655 753	494 634

2023072807834

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 045 267	4 376 091
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	92 000	720 000
Försäljningar/utrangeringar	–	-50 824
Utgående anskaffningsvärden	5 137 267	5 045 267
Ingående avskrivningar	-3 117 227	-2 999 931
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	–	50 824
Årets avskrivningar	-239 380	-168 120
Utgående avskrivningar	-3 356 607	-3 117 227
Redovisat värde	1 780 660	1 928 040

Not 5 Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	98 000	98 000
Utgående anskaffningsvärden	98 000	98 000
Redovisat värde	98 000	98 000

Dotterföretag	Org. nr	Säte
Sweden Boats AB	556768-9095	Munkedals kommun

Not 6 Checkräkningskredit	2022-12-31	2021-12-31
<i>Säkerheter</i>		
Utnyttjat belopp	0	65 371
Summa	0	65 371
Beviljad kredit	100 000	100 000

Not 7 Fördelning av banklån	2022-12-31	2021-12-31
-----------------------------	------------	------------

Företagets banklån som uppgår till 310 000 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

<i>Långfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	245 000	100 000
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	60 000	60 000

2023072807835

Not 8	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	970 000	970 000
	Fastighetsinteckningar	1 500 000	1 500 000
	Summa ställda säkerheter	2 470 000	2 470 000

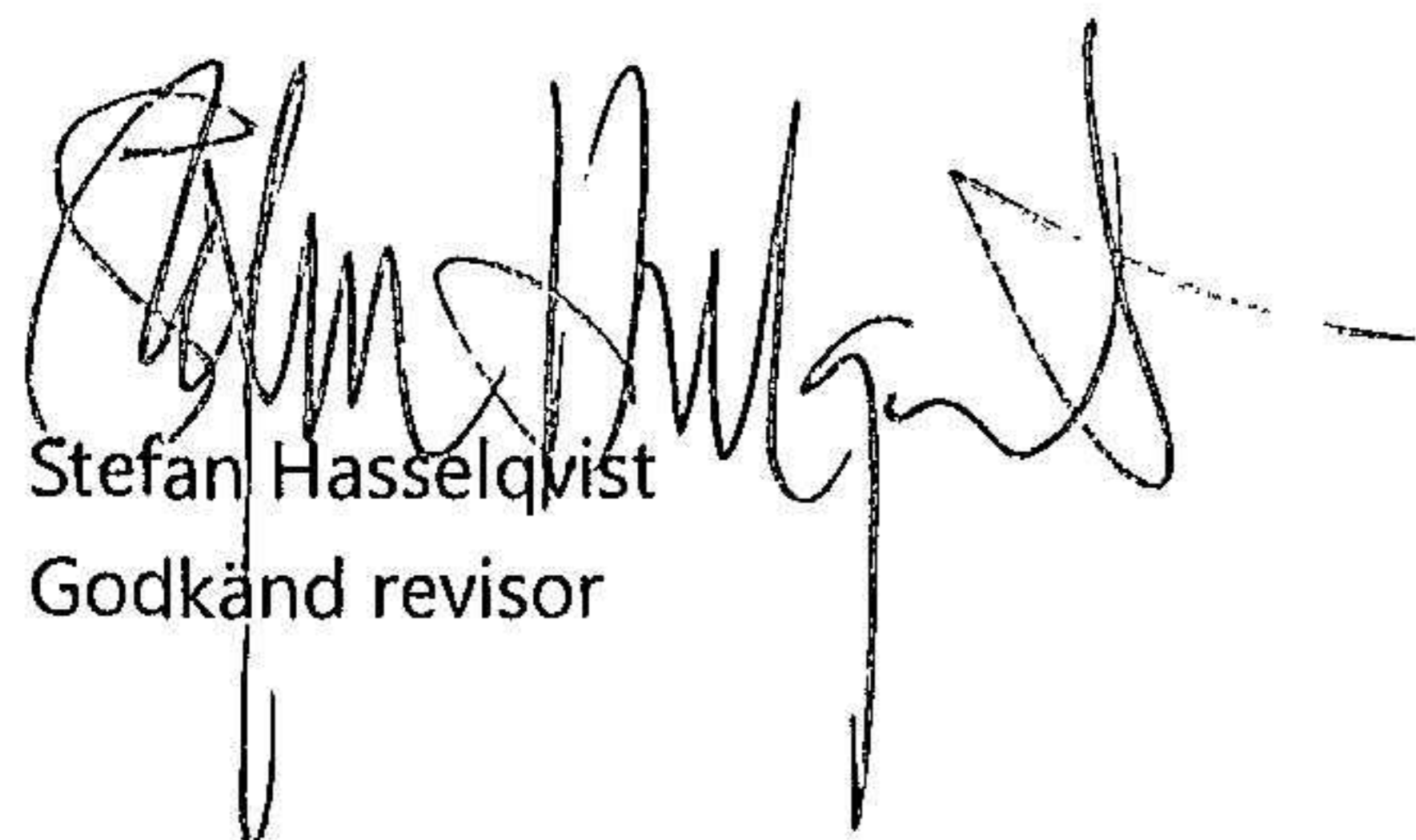
Not 9	Eventualförpliktelser	2022-12-31	2021-12-31
	Borgensförbindelse dotterbolag	4 215 660	1 971 050

UNDERSKRIFTER

Munkedal

Roger Arvidsson
2023-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-25

Stefan Hasselqvist
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roger & Stellan Fastigheter AB
Org.nr 556619-6076

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Roger & Stellan Fastigheter AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roger & Stellan Fastigheter ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Roger & Stellan Fastigheter 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.

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 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 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 förvaltning för Roger & Stellan Fastigheter AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Roger & Stellan Fastigheter 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.

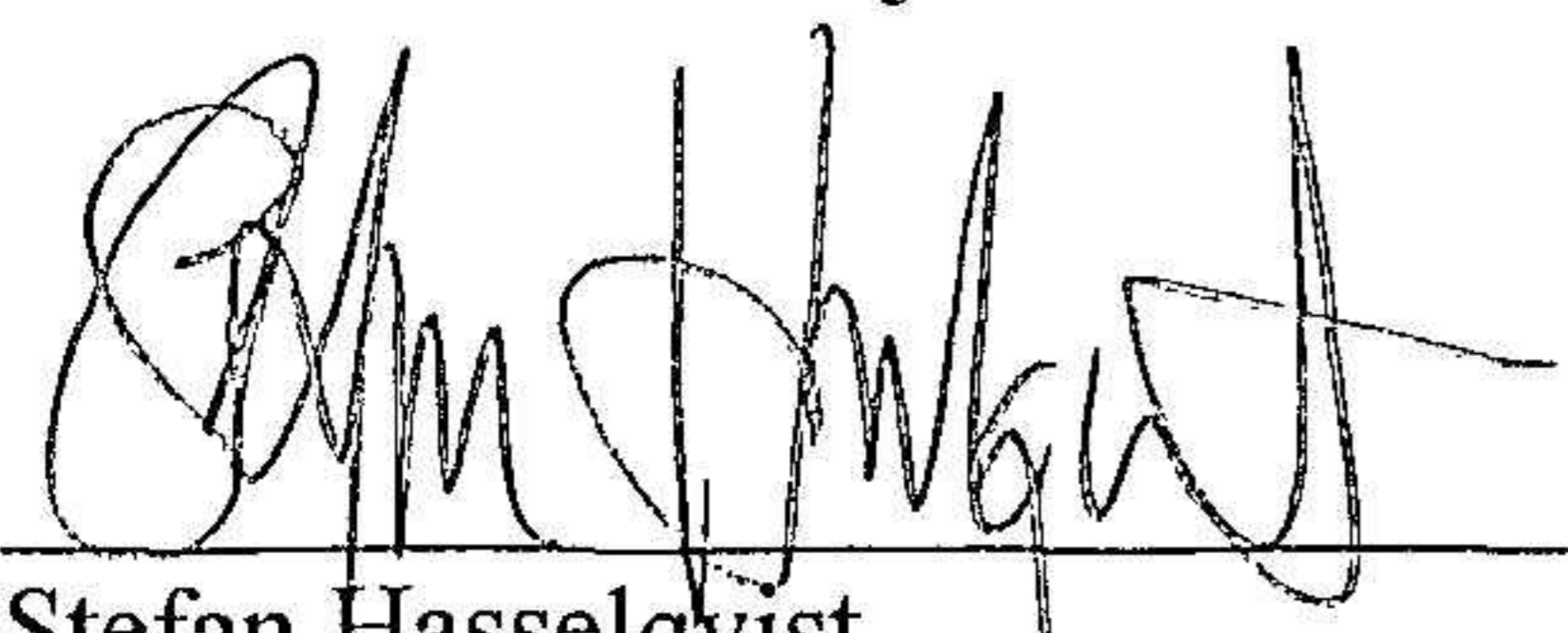
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Trollhättan den 25 juli 2023



Stefan Hasselqvist
Godkänd revisor