

# ÅRSREDOVISNING

## för

# Kornhalls Varv AB

Org.nr. 556830-9164

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01--2023-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	7

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-08.

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  
Runo Gillholm, Styrelseledamot  
2023-12-12

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet är att bedriva varvrörelse för nöjesbåtar, uthyrning av båtplatser i sjön, reparation och underhåll av båtar samt att bedriva butikshandel med motorer, reservdelar och verktyg.

Företagets säte är Kungälv.

#### Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	10 069 754	10 412 514	12 026 917	10 433 782
Resultat efter finansiella poster	-235 324	12 020	246 149	166 431
Soliditet (%)	20,47	18,04	15,94	11,36

Definitioner av nyckeltal, se noter

#### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	643 574	5 114	698 688
Balanseras i ny räkning		5 114	-5 114	0
Årets resultat			127 557	127 557
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>648 688</u>	<u>127 557</u>	<u>826 245</u>

#### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	648 688
Årets resultat	<u>127 557</u>
	<b>776 245</b>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>776 245</u>
	<b>776 245</b>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		10 069 754	10 412 514
Övriga rörelseintäkter		115 271	105 511
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>10 185 025</u>	<u>10 518 025</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-4 496 054	-4 079 345
Övriga externa kostnader		-3 017 047	-2 767 692
Personalkostnader	2	-2 587 991	-3 343 783
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-291 591</u>	<u>-291 591</u>
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-10 392 683</u>	<u>-10 482 411</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-207 658	35 614
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 466	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-29 132</u>	<u>-23 594</u>
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-27 666</u>	<u>-23 594</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-235 324	12 020
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		<u>400 000</u>	<u>0</u>
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<u>400 000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat före skatt</b>		164 676	12 020
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-37 119	-6 906
<b>Årets resultat</b>		<u>127 557</u>	<u>5 114</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	<u>88 483</u>	<u>380 074</u>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>88 483</b>	<b>380 074</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>88 483</b>	<b>380 074</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>2 465 349</u>	<u>2 133 107</u>
<b>Summa varulager</b>		<b>2 465 349</b>	<b>2 133 107</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		1 305 070	588 770
Övriga fordringar		5 339	83 690
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>171 231</u>	<u>671 715</u>
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 481 640</b>	<b>1 344 175</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>1</u>	<u>14 083</u>
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1</b>	<b>14 083</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 946 990</b>	<b>3 491 365</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 035 473</b>	<b>3 871 439</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		648 688	643 574
Årets resultat		127 557	5 114
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<u>776 245</u>	<u>648 688</u>
<b>Summa eget kapital</b>		826 245	698 688
<b>Långfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	4	398 017	386 761
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>398 017</u>	<u>386 761</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		455 447	320 112
Skulder till koncernföretag		1 175 000	1 600 000
Övriga skulder		780 380	360 532
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		400 384	505 346
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>2 811 211</u>	<u>2 785 990</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 035 473</b>	<b>3 871 439</b>

**NOTER****Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

*Materiella anläggningstillgångar*

**Tillämpade avskrivningstider:** **Antal år**

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5

**Noter till resultaträkningen**

**Not 2 Medelantal anställda** **2022/2023** **2021/2022**

Medelantal anställda  
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit 6,00 6,00

**Noter till balansräkningen**

**Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar** **2023-08-31** **2022-08-31**

Ingående anskaffningsvärden	1 457 956	1 457 956
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	1 457 956	1 457 956
Ingående avskrivningar	-1 077 882	-786 291
Årets avskrivningar	-291 591	-291 591
<b>Utgående avskrivningar</b>	-1 369 473	-1 077 882
<b>Redovisat värde</b>	88 483	380 074

**Not 4 Checkräkningskredit** **2023-08-31** **2022-08-31**

Beviljad checkräkningskredit uppgår till: 750 000 750 000

Kornhalls Varv AB

Org.nr. 556830-9164

## Övriga noter

<b>Not 5</b>	<b>Ställda säkerheter</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
	Företagsinteckningar	750 000	750 000

## Not 6 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Albrektsunds Fastigheter AB, Org. nr 556679-6040, säte Kungälv.

## Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Harestad

Runo Gillholm

Runo Gillholm

2023-12-08

Vår revisionsberättelse har lämnats den 8 december 2023.

BDO Göteborg AB

Katarina Eklund

Katarina Eklund

Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kornhalls Varv AB, org.nr 556830-9164

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kornhalls Varv AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kornhalls Varv ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Kornhalls Varv AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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*

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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

### ***Uttalanden***

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kornhalls Varv AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## ***Grund för uttalanden***

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Kornhalls Varv AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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***

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsred 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2023-12-08

**BDO Göteborg AB**

*Katarina Eklund*

Katarina Eklund

Auktoriserad revisor