

**Årsredovisning**  
och  
**Koncernredovisning**  
för  
**Småbåtsgatan Holding AB**  
559041-0642

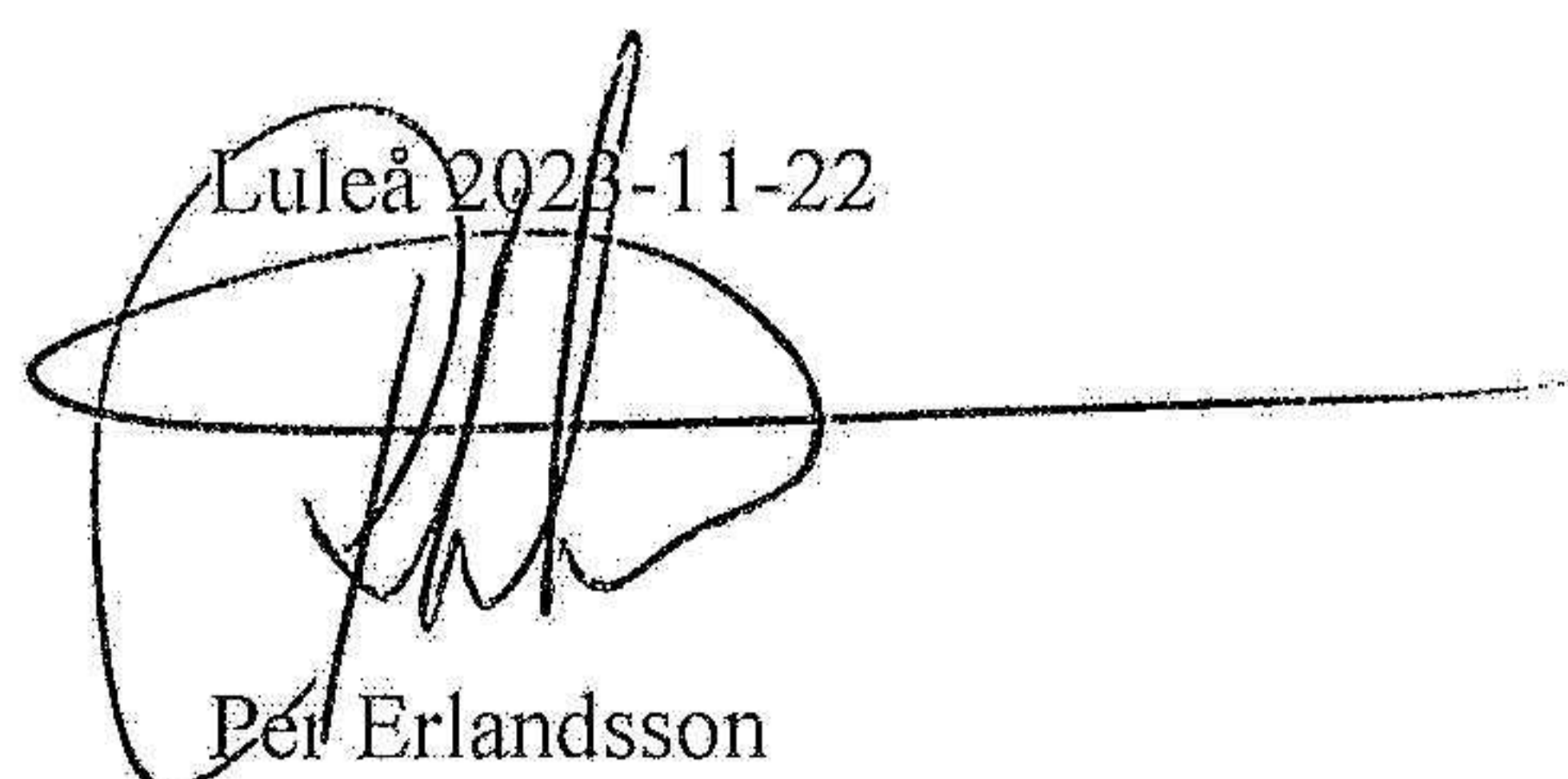
Räkenskapsåret  
2022-09-01 - 2023-08-31

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Småbåtsgatan Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-11-22. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Luleå 2023-11-22



Per Erlandsson

Styrelsen för Småbåtsgatan Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

### Information om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av fast och lös egendom samt värdepappersförvaltning.

Bolaget har sitt säte i Luleå.

### Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Per Erlandsson	11 000	11 000
Anders Erlandsson	17 500	17 500
Fredrik Erlandsson	17 500	17 500
André Erlandsson	4 000	4 000

### Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	73 525	74 302	95 371	79 041
Resultat efter finansiella poster	1 457	19 146	17 035	3 322
Balansomslutning	126 597	120 786	128 430	122 007
Soliditet (%)	57,6	59,5	52,3	42,6

Moderbolaget	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	14 459	9 796	-336	9 490
Balansomslutning	80 798	73 574	75 544	75 657
Soliditet (%)	88,2	76,7	80,1	80,0

202402210445

### Förändringar i eget kapital

<b>Koncernen</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Annat eget kapital inkl. årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	71 783 858	<b>71 833 858</b>
Årets resultat		1 063 005	<b>1 063 005</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>72 846 863</b>	<b>72 896 863</b>

<b>Moderbolaget</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	46 368 843	10 000 000	<b>56 418 843</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		10 000 000	-10 000 000	<b>0</b>
Årets resultat			14 845 421	<b>14 845 421</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>56 368 843</b>	<b>14 845 421</b>	<b>71 264 264</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	56 368 843
årets vinst	14 845 421
	<b>71 214 264</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	71 214 264
	<b>71 214 264</b>

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter. ↵

## Koncernens Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Nettoomsättning		73 525 331	74 301 878
Övriga rörelseintäkter		189 259	392 432
		<b>73 714 590</b>	<b>74 694 310</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror		-50 111 737	-52 511 679
Övriga externa kostnader		-8 308 430	-8 009 443
Personalkostnader	2	-7 307 101	-7 934 366
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 862 497	-4 412 183
Övriga rörelsekostnader		-285 086	-204 510
		<b>-70 874 851</b>	<b>-73 072 180</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 839 739</b>	<b>1 622 130</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	18 600 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	110 309	-736 096
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		90 894	491 543
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 584 202	-831 910
		<b>-1 382 999</b>	<b>17 523 536</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 456 740</b>	<b>19 145 666</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 456 740</b>	<b>19 145 666</b>
Skatt på årets resultat		-620 704	-545 161
Uppskjuten skatt		226 969	144 144
Årets resultat		1 063 005	18 744 649
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		1 063 005	18 744 649

<b>Koncernens</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
<b>Balansräkning</b>			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Goodwill	4	1 523 400	2 031 200
		<b>1 523 400</b>	<b>2 031 200</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	5	61 723 013	62 704 835
Inventarier, verktyg och installationer	6	4 085 957	4 343 631
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	0	2 608 910
		<b>65 808 970</b>	<b>69 657 376</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8, 9	761 000	327 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	5 432 406	5 757 794
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	50 540	111 140
Andra långfristiga fordringar	12	4 735 000	9 635 000
		<b>10 978 946</b>	<b>15 830 934</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>78 311 316</b>	<b>87 519 510</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Färdiga varor och handelsvaror		41 391 317	31 809 533
		<b>41 391 317</b>	<b>31 809 533</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		293 950	275 800
Aktuella skattefordringar		1 085 261	0
Övriga fordringar		4 857 529	255 693
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		580 503	362 700
		<b>6 817 243</b>	<b>894 193</b>
<b>Kortfristiga placeringar</b>			
Övriga kortfristiga placeringar		60 600	0
		<b>60 600</b>	<b>0</b>
Kassa och bank		16 419	563 149
		<b>16 419</b>	<b>563 149</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>48 285 579</b>	<b>33 266 875</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>126 596 895</b>	<b>120 786 385</b>

5

## Koncernens Balansräkning

Not 2023-08-31 2022-08-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

#### Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

##### Aktiekapital

50 000

50 000

##### Annat eget kapital inklusive årets resultat

72 846 863

71 783 857

#### Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

72 896 863

71 833 857

#### Summa eget kapital

72 896 863

71 833 857

#### Avsättningar

13

#### Avsättningar för uppskjuten skatt

7 002 693

7 229 663

7 002 693

7 229 663

#### Långfristiga skulder

14, 15

##### Skulder till kreditinstitut

24 000 000

26 000 000

##### Övriga skulder

9 528 569

7 149 949

33 528 569

33 149 949

#### Kortfristiga skulder

15

##### Checkräkningskredit

16

5 097 526

0

##### Skulder till kreditinstitut

2 000 000

2 000 000

##### Förskott från kunder

203 044

600 577

##### Leverantörsskulder

4 185 841

2 841 636

##### Aktuella skatteskulder

0

316 199

##### Övriga skulder

446 233

1 103 982

##### Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 236 126

1 710 522

13 168 770

8 572 916

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

126 596 895

120 786 385

2024022104449

## Koncernens Kassaflödesanalys

Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	1 456 740	19 145 666
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	5 667 831	4 412 183
Betald skatt	-2 022 164	-971 266
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>5 102 407</b>	<b>22 586 583</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>		
Förändring av varulager och pågående arbeten	-9 581 784	-14 571 951
Förändring kundfordringar	-18 150	-76 472
Förändring av kortfristiga fordringar	-34 849	8 764
Förändring leverantörsskulder	1 344 205	-2 403 728
Förändring av kortfristiga skulder	3 520 386	3 362 928
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>332 215</b>	<b>8 906 124</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	-2 539 000
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 157 565	-4 110 001
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-100 000	-4 074 630
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	3 050 687
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-1 257 565</b>	<b>-7 672 944</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Indragning av aktier	0	-6 300 000
Upptagna lån	2 378 620	2 149 949
Amortering av lån	-2 000 000	-2 000 000
Utbetald utdelning	0	-7 500 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>378 620</b>	<b>-13 650 051</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-546 730</b>	<b>-12 416 872</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		
Likvida medel vid årets början	563 149	12 980 021
Likvida medel vid årets slut	16 419	563 149

## Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-7 843	-4 400
		-7 843	-4 400
<b>Rörelseresultat</b>		-7 843	-4 400
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	17	15 000 000	10 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-154 610	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-378 620	-199 949
		<b>14 466 770</b>	<b>9 800 051</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>14 458 927</b>	<b>9 795 651</b>
Bokslutsdispositioner		386 494	204 349
<b>Resultat före skatt</b>		<b>14 845 421</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>14 845 421</b>	<b>10 000 000</b>

## Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-08-31 2022-08-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag 18, 19 60 000 000 60 000 000

Andra långfristiga fordringar 12 4 700 000 9 600 000

**64 700 000 69 600 000**

**Summa anläggningstillgångar 64 700 000 69 600 000**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Fordringar hos koncernföretag 386 494 204 349

Övriga fordringar 4 845 390 0

**5 231 884 204 349**

*Bank* 20 10 865 948 3 769 443

**Summa omsättningstillgångar 16 097 832 3 973 792**

**SUMMA TILLGÅNGAR 80 797 832 73 573 792**

## Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-08-31 2022-08-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

**50 000**

**50 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

56 368 843

46 368 843

Årets resultat

14 845 421

10 000 000

**71 214 264**

**56 368 843**

**Summa eget kapital**

**71 264 264**

**56 418 843**

#### Långfristiga skulder

Övriga skulder

9 528 569

7 149 949

**Summa långfristiga skulder**

**9 528 569**

**7 149 949**

#### Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

0

10 000 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4 999

5 000

**Summa kortfristiga skulder**

**4 999**

**10 005 000**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**80 797 832**

**73 573 792**

## Moderbolagets Kassaflödesanalys

Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	14 458 927	9 795 651
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	154 610	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>14 613 537</b>	<b>9 795 651</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</b>		
Förändring av kortfristiga fordringar	-182 145	131 796
Förändring av kortfristiga skulder	-10 000 001	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>4 431 391</b>	<b>9 927 447</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-100 000	-3 100 000
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-100 000</b>	<b>-3 100 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Indragning av aktier	0	-6 630 000
Upptagna lån	2 378 620	2 149 949
Utbetald utdelning	0	-7 500 000
Erhållna (lämnade) koncernbidrag	386 494	204 349
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>2 765 114</b>	<b>-11 775 702</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>7 096 505</b>	<b>-4 948 255</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		
Likvida medel vid årets början	3 769 443	8 717 698
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>10 865 948</b>	<b>3 769 443</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

#### Koncernredovisning

##### *Konsolideringsmetod*

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

##### *Dotterföretag*

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

#### *Transaktioner mellan koncernföretag*

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

### **Redovisningsprinciper för enskilda balansposter**

#### **Anläggningstillgångar**

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

#### *Materiella anläggningstillgångar*

##### *Komponentindelning*

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

#### **Låneutgifter**

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

#### **Finansiella instrument**

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

#### *Andelar i dotterföretag*

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

#### *Andra långfristiga värdepappersinnehav*

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

#### *Kundfordringar/kortfristiga fordringar*

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

#### *Låneskulder och leverantörsskulder*

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

4

#### ***Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld***

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

#### ***Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar***

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

#### **Leasingavtal**

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

#### **Varulager**

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

#### **Inkomstskatter**

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

#### ***Aktuell skatt***

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

#### ***Uppskjuten skatt***

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.



### **Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

### **Koncernbidrag**

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

#### **Nettoomsättning**

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

#### **Resultat efter finansiella poster**

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

#### **Balansomslutning**

Företagets samlade tillgångar.

#### **Soliditet (%)**

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### **Uppskattningar och bedömningar**

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.



2024022104458

**Not 2 Anställda och personalkostnader  
Koncernen**

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	0,75	0,25
Män	12,00	12,75
	<b>12,75</b>	<b>13,00</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	2 095 000	2 037 851
Övriga anställda	2 871 619	3 412 519
	<b>4 966 619</b>	<b>5 450 370</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	351 292	333 610
Pensionskostnader för övriga anställda	197 222	199 227
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 689 089	1 803 336
	<b>2 237 603</b>	<b>2 336 173</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>7 204 222</b>	<b>7 786 543</b>

**Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar  
Koncernen**

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Erhållna utdelningar	1 697	3 935
Räntor	108 612	123 781
Resultat vid avyttring		-1 713 812
Återföring av nedskrivningar		850 000
	<b>110 309</b>	<b>-736 096</b>

2024022104459

**Not 4 Goodwill  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 539 000	
Inköp		2 539 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 539 000</b>	<b>2 539 000</b>
Ingående avskrivningar	-507 800	
Årets avskrivningar	-507 800	-507 800
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 015 600</b>	<b>-507 800</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 523 400</b>	<b>2 031 200</b>

**Not 5 Byggnader och mark  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	92 007 969	90 364 575
Inköp		524 800
Omklassificeringar	2 187 718	1 118 594
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>94 195 687</b>	<b>92 007 969</b>
Ingående avskrivningar	-29 303 134	-26 593 005
Årets avskrivningar	-3 169 540	-2 710 129
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-32 472 674</b>	<b>-29 303 134</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>61 723 013</b>	<b>62 704 835</b>

**Not 6 Inventarier, verktyg och installationer  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 758 072	11 188 581
Inköp	0	976 291
Försäljningar/utrangeringar	0	-406 800
Omklassificeringar	927 484	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>12 685 556</b>	<b>11 758 072</b>
Ingående avskrivningar	-7 414 441	-6 626 987
Försäljningar/utrangeringar	0	406 800
Årets avskrivningar	-1 185 158	-1 194 254
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-8 599 599</b>	<b>-7 414 441</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 085 957</b>	<b>4 343 631</b>

5

2024022104460

**Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 608 910	1 118 594
Inköp	1 157 565	2 608 910
Omklassificeringar	-3 766 475	-1 118 594
	0	2 608 910

**Not 8 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag  
Koncernen**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Hamnfjärden 2 AB	50%	50%	25 000	746 000
Innerstadsfjärden AB	15 %	15%	150	15 000
				761 000

	Org.nr	Säte
Hamnfjärden 2 AB	559219-8799	Luleå
Innerstadsfjärden AB	556930-1293	Luleå

**Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärde	327 000	677 000
Aktieägartillskott	434 000	100 000
Återbetalning aktieägartillskott	0	-450 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>761 000</b>	<b>327 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>761 000</b>	<b>327 000</b>

**Not 10 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 757 794	5 983 164
Tillkommande fordringar	108 612	874 630
Avgående fordringar	-434 000	-1 100 000
	<b>5 432 406</b>	<b>5 757 794</b>

↙

2024022104461

**Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	111 140	111 140
Omklassificeringar	-60 600	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50 540</b>	<b>111 140</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>50 540</b>	<b>111 140</b>

**Not 12 Andra långfristiga fordringar  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 635 000	7 321 875
Tillkommande fordringar	100 000	3 100 000
Avgående fordringar		-786 875
Omklassificeringar	-5 000 000	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 735 000</b>	<b>9 635 000</b>
Ingående nedskrivningar		-150 000
Återförda nedskrivningar		150 000
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>		<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 735 000</b>	<b>9 635 000</b>

**Moderbolaget**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 600 000	6 500 000
Tillkommande fordringar	100 000	3 100 000
Omklassificeringar	-5 000 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 700 000</b>	<b>9 600 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 700 000</b>	<b>9 600 000</b>

**Not 13 Avsättningar  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
<b>Uppskjuten skatteskuld</b>		
Belopp vid årets ingång	7 229 663	7 373 807
Årets avsättningar	-226 969	-144 144
	<b>7 002 694</b>	<b>7 229 663</b>

202402210462

**Not 14 Långfristiga skulder**  
**Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	16 000 000	18 000 000
	<b>16 000 000</b>	<b>18 000 000</b>

**Not 15 Skulder som avser flera poster**  
**Koncernen**

Koncernens banklån om 26 000 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-08-31	2022-08-31
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	24 000 000	26 000 000
	<b>24 000 000</b>	<b>26 000 000</b>
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	2 000 000	2 000 000
	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>

**Not 16 Checkräkningskredit**  
**Koncernen**

Beviljat kreditbelopp är för samtliga koncernbolag.

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	21 000 000	21 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	5 097 525	0

**Not 17 Resultat från andelar i koncernföretag**  
**Moderbolaget**

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Erhållna utdelningar	15 000 000	10 000 000
	<b>15 000 000</b>	<b>10 000 000</b>

2024022104463

**Not 18 Andelar i koncernföretag  
Moderbolaget**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	75 000 000	75 000 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>75 000 000</b>	<b>75 000 000</b>
Ingående nedskrivningar	-15 000 000	-15 000 000
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-15 000 000</b>	<b>-15 000 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>60 000 000</b>	<b>60 000 000</b>

**Not 19 Specifikation andelar i koncernföretag  
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Ettans Båthamn Aktiebolag	100%	100%	5 000	25 000 000
Småbåtsgatans Förvaltning AB	100%	100%	1 000	35 000 000
				<b>60 000 000</b>

	Org.nr	Säte
Ettans Båthamn Aktiebolag	556346-0343	Luleå
Småbåtsgatans Förvaltning AB	556719-7248	Luleå

**Not 20 Checkräkningskredit  
Moderbolaget**

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit för koncern uppgår till	21 000 000	21 000 000
Utnyttjad kredit för koncernen uppgår till	5 097 525	0
Bolagets andel av utnyttjad kredit	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

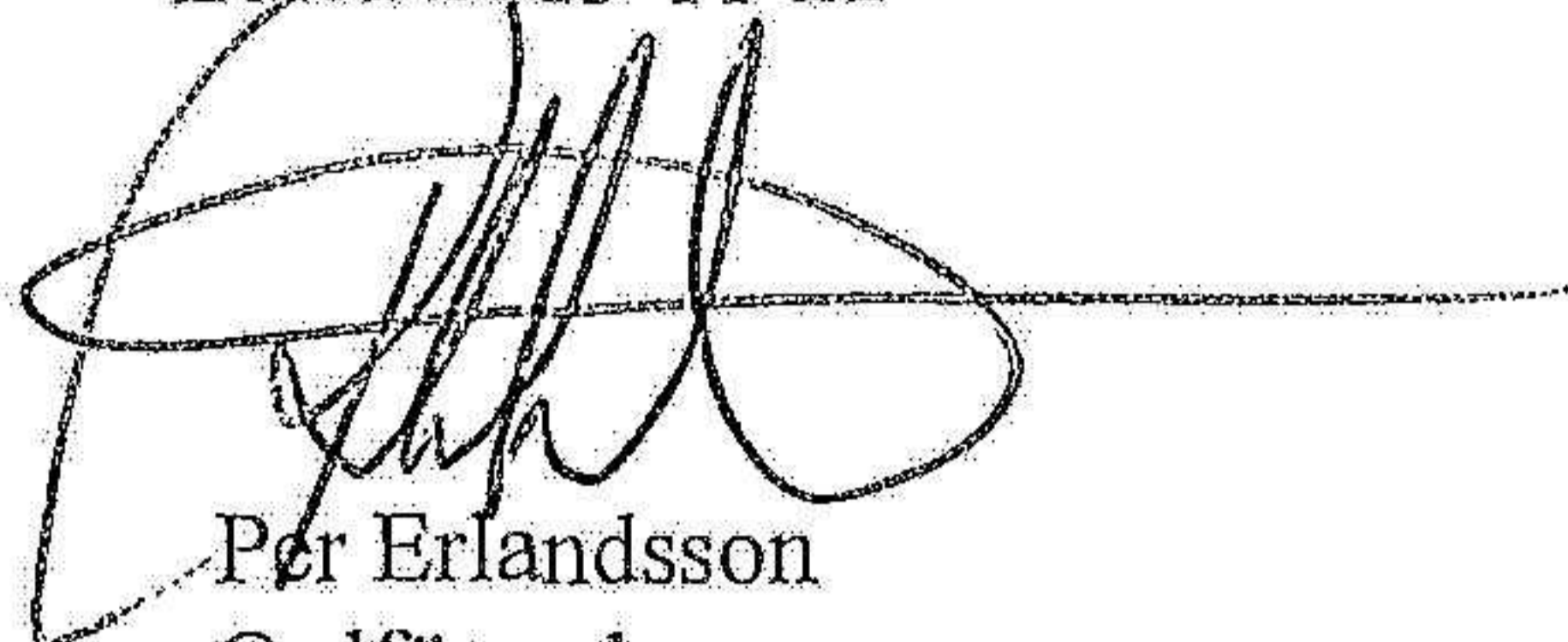
**Not 21 Ställda säkerheter  
Koncernen**

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	31 000 000	31 000 000
Fastighetsinteckningar	39 825 000	39 825 000
	<b>70 825 000</b>	<b>70 825 000</b>

2024022104464

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

Luleå 2023-11-22



Per Erlandsson  
Ordförande



Anders Erlandsson



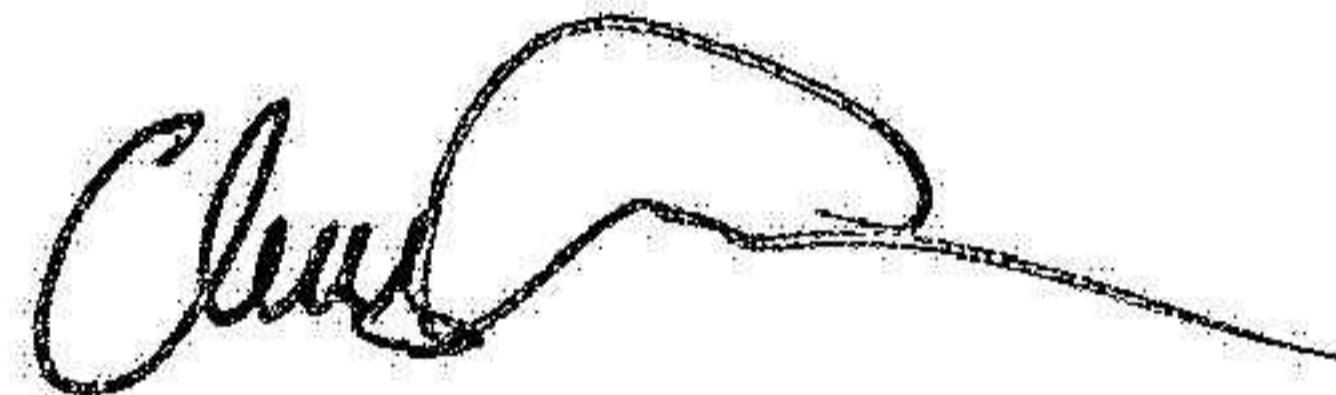
Fredrik Erlandsson



André Erlandsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-11-22

Advise North AB



Claus Thingvall  
Auktoriserad revisor

# Advise

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Småbåtsgatan Holding AB  
Org.nr 559041-0642

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Småbåtsgatan Holding AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 revisions sed 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

# Advise

påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Småbåtsgatan Holding 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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

# Advise

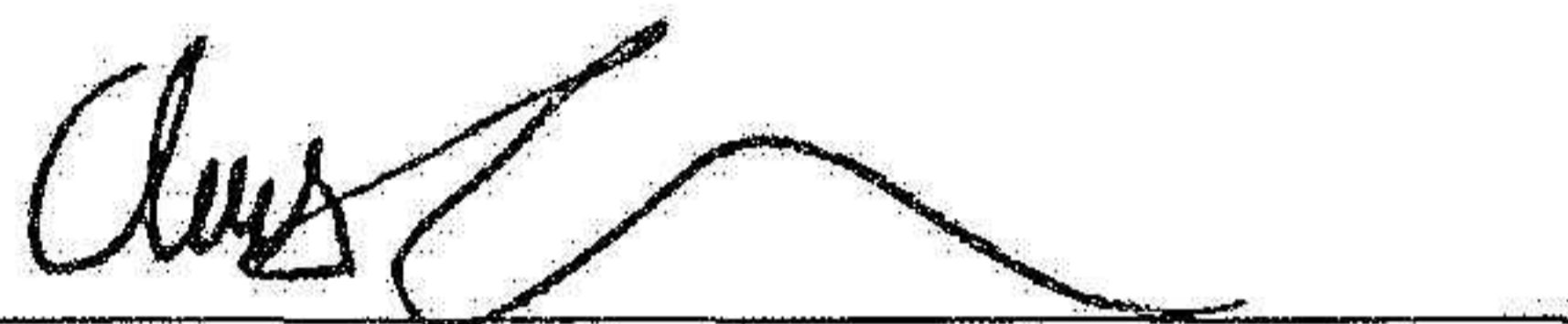
revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

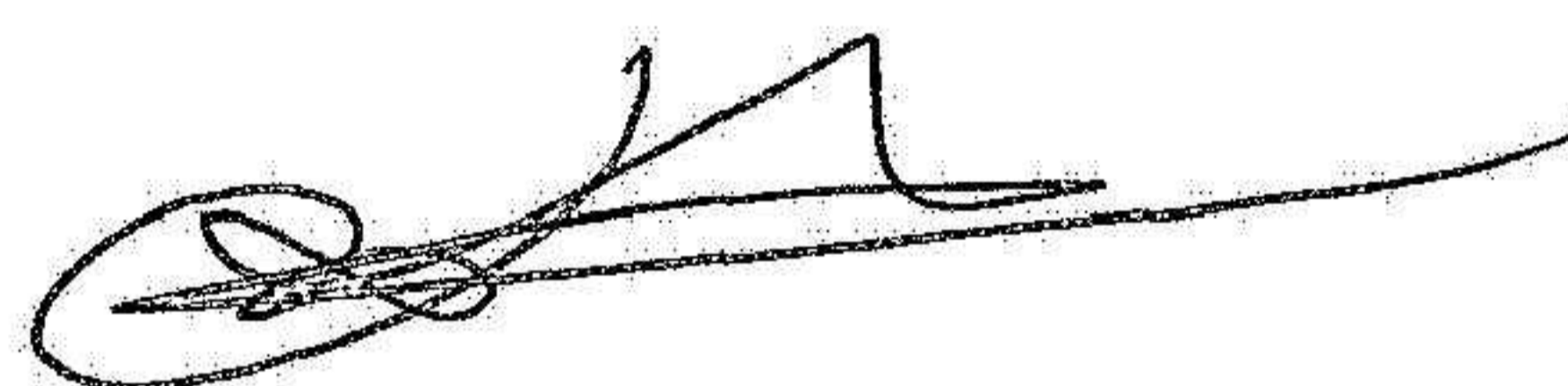
[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Luleå 2023-10-22

Advise North AB



Claus Thingvall  
Auktoriserad revisor



**VIDIMERAS**