

Årsredovisning

för

Ettans Båthamn Aktiebolag

556346-0343

Räkenskapsåret

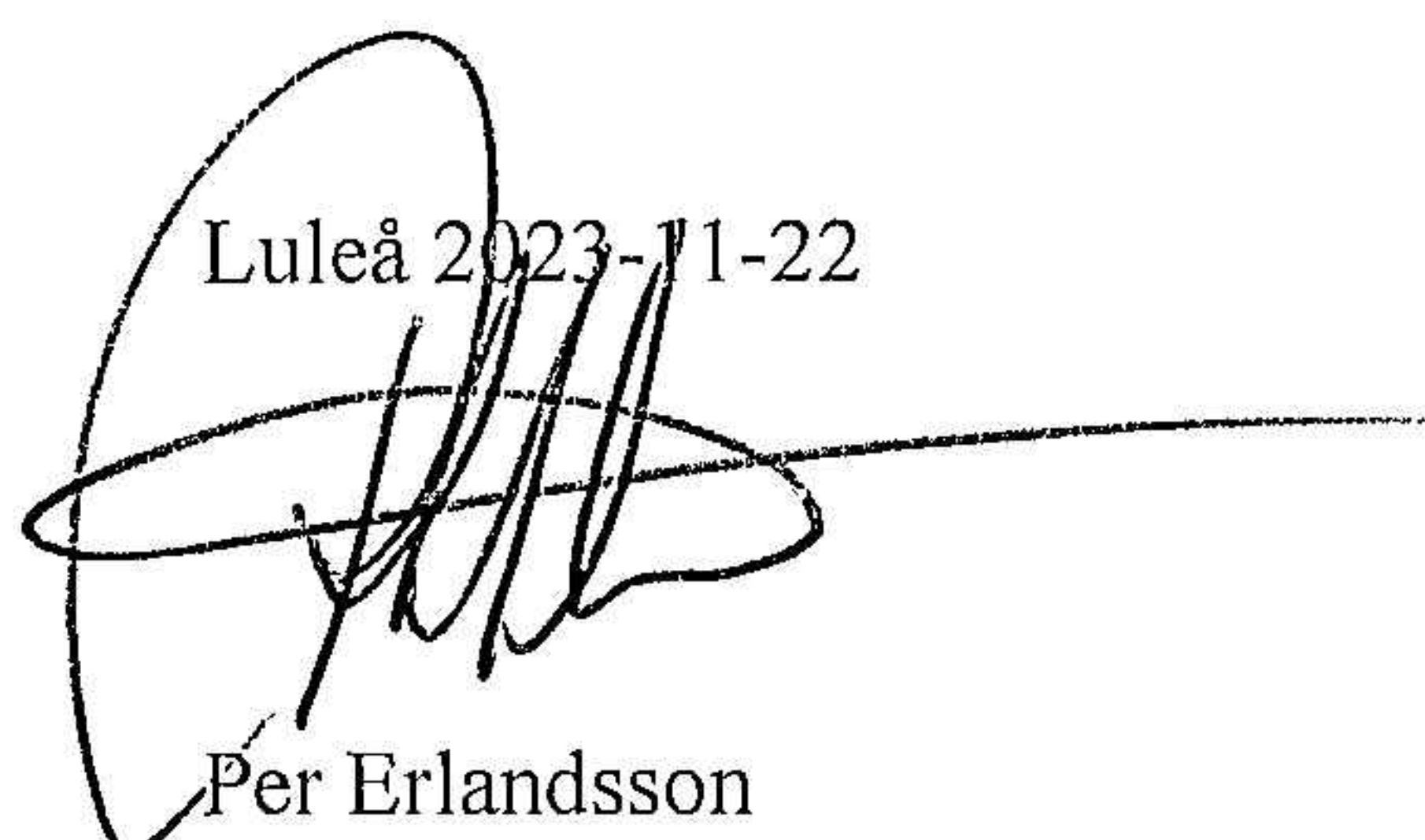
2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ettans Båthamn Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen 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 och verkställande direktören för Ettans Båthamn Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning, köp och försäljning av fastigheter samt uthyrning av båtplatser, lokaler och parkeringsplatser.

Bolaget har sitt säte i Luleå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget utfört och kostnadsfört större renoveringar av fastigheten.

Ägarförhållanden

Ettans Båthamn Aktiebolag är ett helägt dotterföretag till Småbåtsgatan Holding AB, 559041-0642.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	9 860	7 046	6 611	6 009
Resultat efter finansiella poster	627	-449	1 182	846
Soliditet (%)	20,2	17,9	18,0	16,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	6 848 290	372 695	7 820 985
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			372 695	-372 695	0
Årets resultat				521 967	521 967
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	7 220 985	521 967	8 342 952

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	7 220 985
årets vinst	521 967
	7 742 952
disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 742 952
	7 742 952

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Nettoomsättning		9 860 100	7 045 573
Övriga rörelseintäkter		1 041	24 835
		9 861 141	7 070 408
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-5 087 443	-4 291 716
Personalkostnader	2	-91 224	-53 283
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 986 062	-2 542 202
		-8 164 729	-6 887 201
Rörelseresultat		1 696 412	183 207
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		40 251	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 110 150	-631 907
		-1 069 899	-631 907
Resultat efter finansiella poster		626 513	-448 700
Bokslutsdispositioner	3	-6 115	920 184
Resultat före skatt		620 398	471 484
Skatt på årets resultat	4	-98 431	-98 789
Årets resultat		521 967	372 695



Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	45 821 508	45 919 913
Inventarier, verktyg och installationer	6	3 068 497	2 840 952
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	0	2 608 910
		48 890 005	51 369 775
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	5 000	5 000
		5 000	5 000
Summa anläggningstillgångar		48 895 005	51 374 775
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		0	718 299
Aktuella skattefordringar		51 116	69 737
Övriga fordringar		9 760	225 513
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		172 451	123 260
		233 327	1 136 809
Summa omsättningstillgångar		233 327	1 136 809
SUMMA TILLGÅNGAR		49 128 332	52 511 584

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

9

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Reservfond

100 000

100 000

600 000

600 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

7 220 985

6 848 290

Årets resultat

521 967

372 695

7 742 952

7 220 985

Summa eget kapital

8 342 952

7 820 985

Obeskattade reserver

10

1 965 541

1 959 426

Avsättningar

11

Uppskjuten skatteskuld

2 427 161

2 408 387

Summa avsättningar

2 427 161

2 408 387

Långfristiga skulder

12, 13

Skulder till kreditinstitut

24 000 000

26 000 000

Summa långfristiga skulder

24 000 000

26 000 000

Kortfristiga skulder

13

Checkräkningskredit

14

9 599 838

11 505 539

Skulder till kreditinstitut

2 000 000

2 000 000

Leverantörsskulder

195 653

136 719

Skulder till koncernföretag

200 000

200 000

Övriga skulder

25 740

7 228

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

371 447

473 300

Summa kortfristiga skulder

12 392 678

14 322 786

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

49 128 332

52 511 584

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Byggnader	5-60 år
Markanläggningar	20-40 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år

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, utrangeras 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

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.



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.

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 lagstod. 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.

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.

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.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	0,25	0,25

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Avsättning till periodiseringsfond	-177 000	0
Återföring från periodiseringsfond	0	106 000
Erhållna koncernbidrag	0	718 299
Förändring av överavskrivningar	170 885	95 885
	-6 115	920 184

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	79 657	1 985
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	18 774	96 804
Totalt redovisad skatt	98 431	98 789

Avstämning av effektiv skatt

	2022-09-01 -2023-08-31		2021-09-01 -2022-08-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		620 398		471 484
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-127 802	20,60	-97 126
Ej avdragsgilla kostnader		-191		-4
Ej skattepliktiga intäkter		302		
Övrigt		29 259		-1 658
Skattemässig justering bokfört resultat				
avskrivningar byggnader	21,40	18 775	22,00	96 803
Redovisad effektiv skatt	12,84	-79 657	0,42	-1 985

2024022103237

Not 5 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	69 922 544	68 279 150
Inköp	0	524 800
Omklassificeringar	2 187 718	1 118 594
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	72 110 262	69 922 544
Ingående avskrivningar	-24 002 631	-22 175 919
Årets avskrivningar	-2 286 123	-1 826 712
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 288 754	-24 002 631
Utgående redovisat värde	45 821 508	45 919 913

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 794 335	6 614 550
Inköp	0	314 560
Försäljningar/utrangeringar	0	-134 775
Omklassificeringar	927 484	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 721 819	6 794 335
Ingående avskrivningar	-3 953 383	-3 372 668
Försäljningar/utrangeringar	0	134 775
Årets avskrivningar	-699 939	-715 490
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 653 322	-3 953 383
Utgående redovisat värde	3 068 497	2 840 952

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	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
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 608 910
Utgående redovisat värde	0	2 608 910

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 9 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Ettans Båthamn Aktiebolag	5 000	100
	5 000	

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade överavskrivningar	1 555 841	1 726 726
Periodiseringsfond 2020	46 700	46 700
Periodiseringsfond 2021	186 000	186 000
Periodiseringsfond 2023	177 000	0
	1 965 541	1 959 426
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	930	349

Not 11 Avsättningar

	2023-08-31	2022-08-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	2 408 387	2 311 583
Årets avsättningar	18 774	96 804
	2 427 161	2 408 387

Not 12 Långfristiga skulder

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

Not 13 Skulder som avser flera poster

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

	2023-08-31	2022-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	24 000 000	26 000 000
	24 000 000	26 000 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

Not 14 Checkräkningskredit

	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	9 599 838	11 505 539
	9 599 838	11 505 539

Not 15 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
Fastighetsinteckning	39 825 000	39 825 000
	40 825 000	40 825 000

Not 16 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Småbåtsgatan Holding AB med organisationsnummer 559041-0642 med säte i Luleå.

5

2024022163240

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

Luleå 2023-11-22



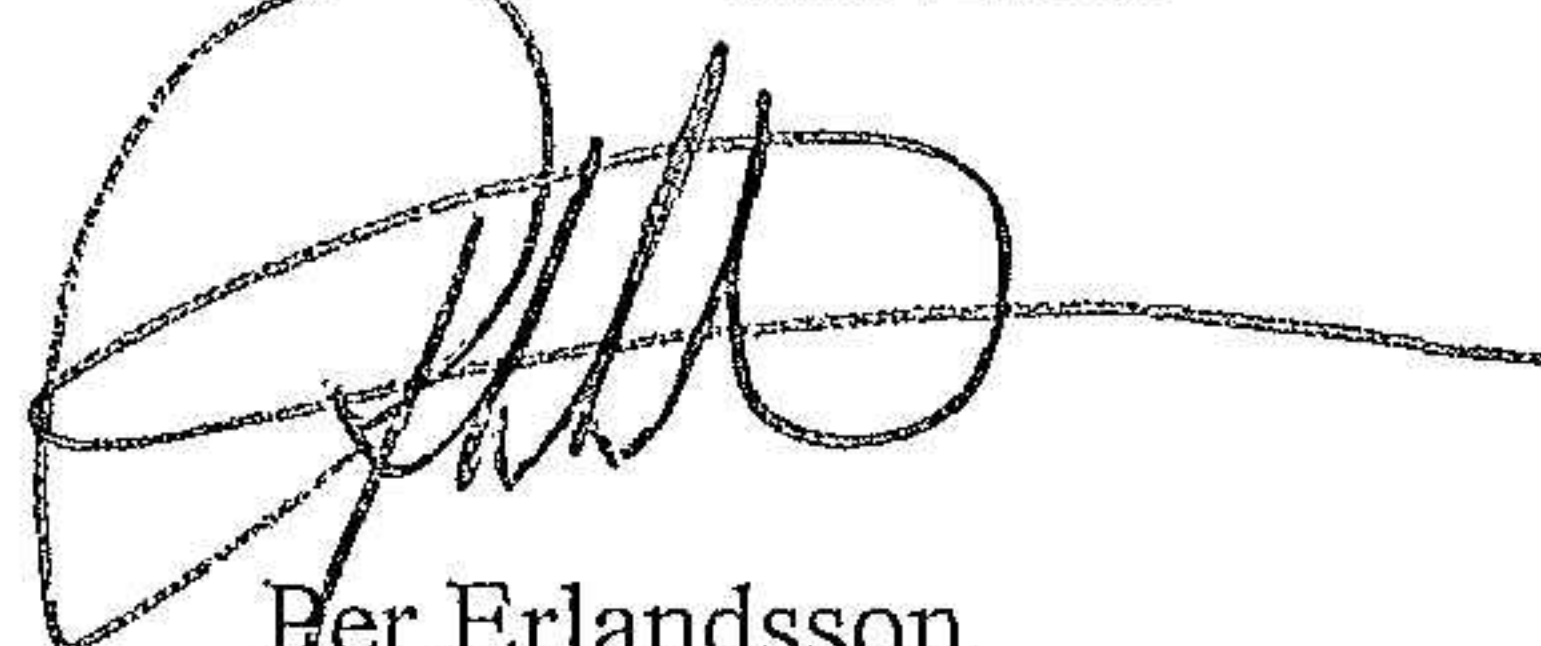
Anders Erlandsson
Ordförande



Fredrik Erlandsson



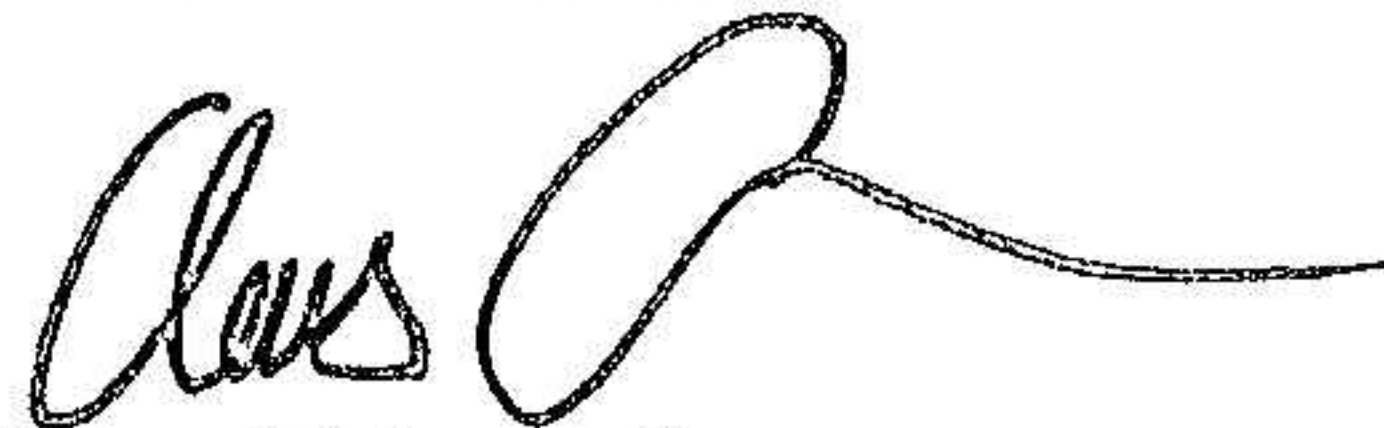
André Erlandsson



Per Erlandsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-11-22

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor

Aduise

2024022105241

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ettans Båthamn Aktiebolag
Org.nr 556346-0343

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ettans Båthamn Aktiebolag 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 Ettans Båthamn Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-08-31 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ettans Båthamn Aktiebolag 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 och verkställande direktören 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 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 påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

f

Aadvise

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

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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ettans Båthamn Aktiebolag 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ettans Båthamn Aktiebolag 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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

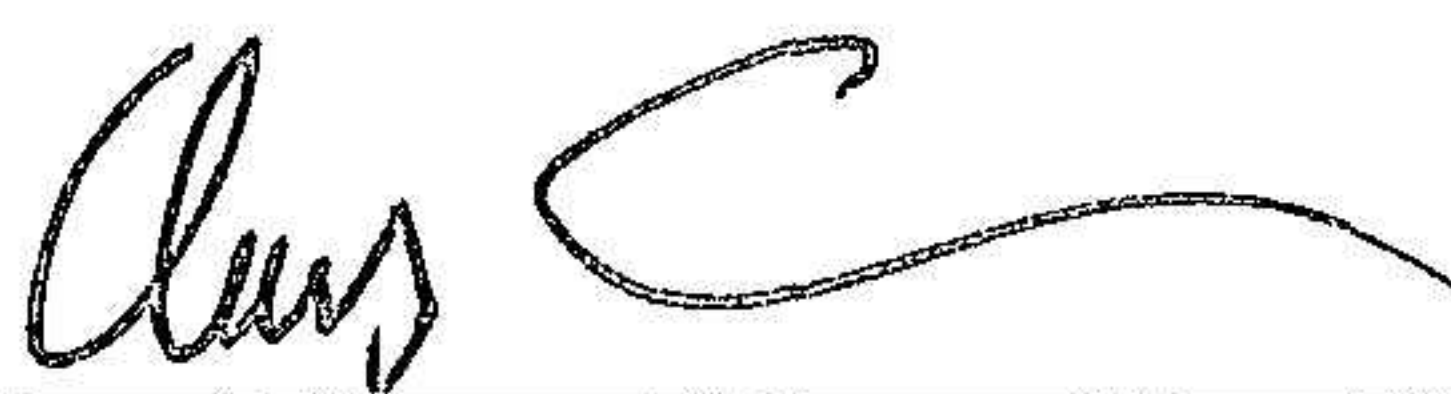
revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Luleå 2023-11-22

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor