

# Årsredovisning

för

## Kolhättans Båthamn AB

556548-6361

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kolhättans Båthamn AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stenungsund den 28 juni 2024



Tommy Olofsson

**Årsredovisning**  
för  
**Kolhättans Båthamn AB**

556548-6361

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Kolhättans Båthamn AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolaget bedriver båthamn.

Företaget har sitt säte i Stenungsund.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	857	845	961	943
Resultat efter finansiella poster	-239	-171	38	21
Balansomslutning	8 377	8 473	8 546	8 409
Antal anställda	1	1	1	1
Soliditet (%)	19,3	21,5	22,9	22,9

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Uppskriv- ningsfond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	1 605 362	252 984	-136 887	<b>1 821 459</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:			-136 887	136 887	<b>0</b>
Förändring uppskrivningsfond		-16 550	16 550		<b>0</b>
Årets resultat				-208 567	<b>-208 567</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>1 588 812</b>	<b>132 647</b>	<b>-208 567</b>	<b>1 612 892</b>

### Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	132 647
årets förlust	-208 567
	<b>-75 920</b>

behandlas så att i ny räkning överföres	-75 920
--	---------

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		857 644	845 301
Övriga rörelseintäkter		12 950	0
		<b>870 594</b>	<b>845 301</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-100 198	-76 248
Handelsvaror		0	-61 750
Övriga externa kostnader		-501 102	-455 379
Personalkostnader	2	-75 866	-81 354
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-169 830	-166 047
		<b>-846 996</b>	<b>-840 778</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>23 598</b>	<b>4 523</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		79	25
Räntekostnader och liknande resultatposter		-262 776	-175 313
		<b>-262 697</b>	<b>-175 288</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-239 099</b>	<b>-170 765</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-239 099</b>	<b>-170 765</b>
Skatt på årets resultat		30 532	33 878
<b>Årets resultat</b>		<b>-208 567</b>	<b>-136 887</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	7 523 551	7 571 834
Inventarier, verktyg och installationer	5	732 333	799 643
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	25 183	25 183
		<b>8 281 067</b>	<b>8 396 660</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>8 281 067</b>	<b>8 396 660</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		78 522	42 374
Aktuella skattefordringar		72	72
Övriga fordringar		17 073	20 184
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	13 689
		<b>95 667</b>	<b>76 319</b>
<i>Kassa och bank</i>		22	22
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>95 689</b>	<b>76 341</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>8 376 756</b>	<b>8 473 001</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond		1 588 812	1 605 362
		<b>1 688 812</b>	<b>1 705 362</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		132 647	252 984
Årets resultat		-208 567	-136 887
		<b>-75 920</b>	<b>116 097</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 612 892</b>	<b>1 821 459</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	7	146 698	177 230
<b>Summa avsättningar</b>		<b>146 698</b>	<b>177 230</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	8, 9	3 060 157	3 213 701
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>3 060 157</b>	<b>3 213 701</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	9	305 765	78 062
Skulder till kreditinstitut	10	193 996	193 996
Förskott från kunder		1 500	0
Leverantörsskulder		50 277	11 888
Skulder till koncernföretag		2 939 806	2 940 201
Övriga skulder		821	844
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		0	22 283
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		64 844	13 337
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 557 009</b>	<b>3 260 611</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>8 376 756</b>	<b>8 473 001</b>

## 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.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

#### 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 avskrivningsprocent tillämpas:

Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-25 år

#### 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.

#### 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.

#### 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.

### **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 lagstadsats. 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.

### **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.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

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

### **Not 2 Medelantalet anställda**

	2023	2022
Medelantalet anställda	1	1

2024071203163

#### Not 4 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 914 566	5 755 540
Inköp	54 237	159 026
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>5 968 803</b>	<b>5 914 566</b>
Ingående avskrivningar	-278 797	-198 947
Årets avskrivningar	-82 561	-79 850
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-361 358</b>	<b>-278 797</b>
Ingående uppskrivningar	1 936 065	1 956 024
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-19 959	-19 959
<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>	<b>1 916 106</b>	<b>1 936 065</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>7 523 551</b>	<b>7 571 834</b>

#### Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 021 031	1 021 031
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 021 031</b>	<b>1 021 031</b>
Ingående avskrivningar	-221 388	-155 150
Årets avskrivningar	-67 310	-66 238
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-288 698</b>	<b>-221 388</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>732 333</b>	<b>799 643</b>

**Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 183	25 183
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>25 183</b>	<b>25 183</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>25 183</b>	<b>25 183</b>

**Not 7 Uppskjuten skatte**

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	177 230	211 108
Under året återförda belopp	-30 532	-33 878
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>146 698</b>	<b>177 230</b>

**Not 8 Långfristiga skulder**

	2023-12-31	2022-12-31
skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	2 243 721	2 437 717
	<b>2 243 721</b>	<b>2 437 717</b>

**Not 9 Skulder som avser flera poster**

öretagets banklån om 3 254 153 kr (3 407 697 kr) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	3 060 157	3 213 701
	<b>3 060 157</b>	<b>3 213 701</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	193 996	193 996
	<b>193 996</b>	<b>193 996</b>

**Not 10 Checkräkningskredit**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	300 000	300 000
Utnyttjad kredit uppgår till	-5 765	78 062

### Not 11 Ställda säkerheter

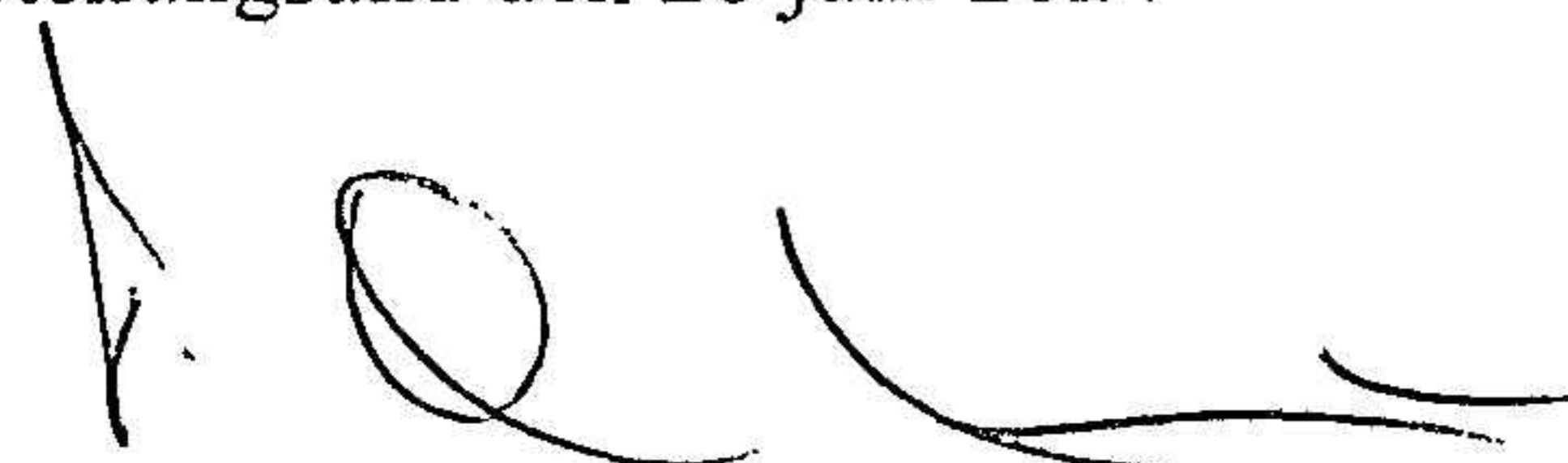
	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	650 000	650 000
Fastighetsinteckning	4 260 000	4 260 000
	<b>4 910 000</b>	<b>4 910 000</b>

### Not 12 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Olofsson Bygg Holding AB med organisationsnummer 556996-8554 med säte i Stenungsund.

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

Stenungsund den 28 juni 2024



Tommy Olofsson  
Ordförande

Vidimeras  
i överensstämmelse med original i

