

Årsredovisning

för

Ettans Båthamn Aktiebolag

556346-0343

Räkenskapsåret

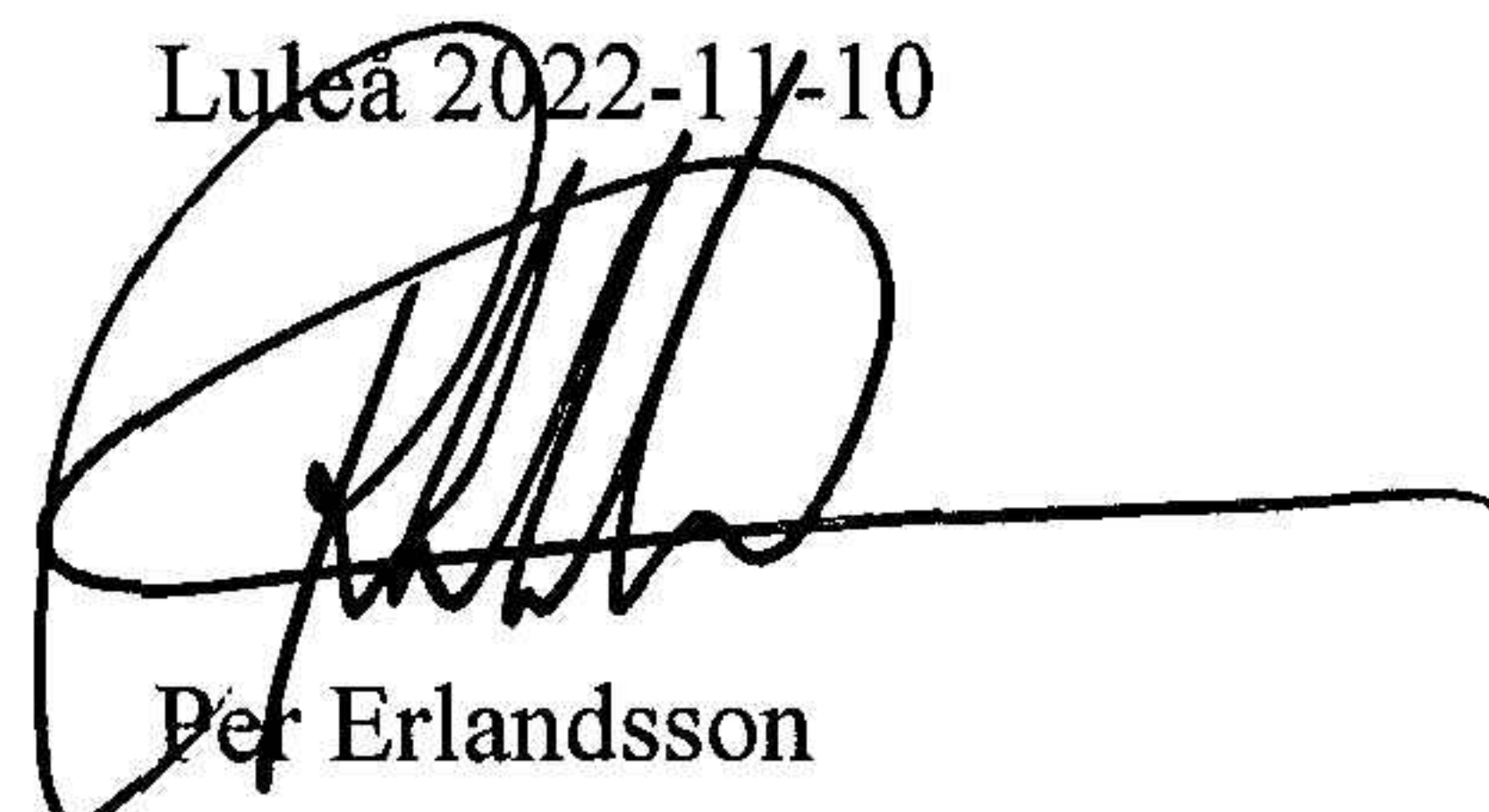
2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ettans Båthamn Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-11-02. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Luleå 2022-11-10



Per Erlandsson

Styrelsen och verkställande direktören för Ettans Båthamn Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	7 046	6 611	6 009	5 887
Resultat efter finansiella poster	-449	1 182	846	1 143
Soliditet (%)	17,9	18,0	16,6	15,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	6 031 319	816 971	7 448 290
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			816 971	-816 971	0
Årets resultat				372 695	372 695
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	6 848 290	372 695	7 820 985

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 848 290
årets vinst	372 695
	7 220 985
disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 220 985
	7 220 985

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

5

2022122104035

Resultaträkning

	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Nettoomsättning		7 045 573	6 610 998
Övriga rörelseintäkter		24 835	0
		7 070 408	6 610 998
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-4 291 716	-2 217 257
Personalkostnader	2	-53 283	-62 927
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 542 202	-2 397 145
		-6 887 201	-4 677 329
Rörelseresultat		183 207	1 933 669
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-631 907	-751 173
		-631 907	-751 173
Resultat efter finansiella poster		-448 700	1 182 496
Bokslutsdispositioner	3	920 184	-147 161
Resultat före skatt		471 484	1 035 335
Skatt på årets resultat	4	-98 789	-218 364
Årets resultat		372 695	816 971

5

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	45 919 913	46 103 231
Inventarier, verktyg och installationer	6	2 840 952	3 241 882
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	2 608 910	1 118 594
		51 369 775	50 463 707
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	5 000	5 000
		5 000	5 000
Summa anläggningstillgångar		51 374 775	50 468 707
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		718 299	0
Aktuella skattefordringar		69 737	0
Övriga fordringar		225 513	119 212
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		123 260	118 023
		1 136 809	237 235
Summa omsättningstillgångar		1 136 809	237 235
SUMMA TILLGÅNGAR		52 511 584	50 705 942

↙

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	9		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
		600 000	600 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		6 848 290	6 031 319
Årets resultat		372 695	816 971
		7 220 985	6 848 290
Summa eget kapital		7 820 985	7 448 290
Obeskattade reserver	10	1 959 426	2 161 311
Avsättningar	11		
Uppskjuten skatteskuld		2 408 387	2 311 583
Summa avsättningar		2 408 387	2 311 583
Långfristiga skulder	12, 13		
Skulder till kreditinstitut		26 000 000	28 000 000
Summa långfristiga skulder		26 000 000	28 000 000
Kortfristiga skulder	13		
Checkräkningskredit	14	11 505 539	7 741 140
Skulder till kreditinstitut		2 000 000	2 000 000
Leverantörsskulder		136 719	503 979
Skulder till koncernföretag		200 000	166 666
Aktuella skatteskulder		0	34 874
Övriga skulder		7 228	12 210
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		473 300	325 889
Summa kortfristiga skulder		14 322 786	10 784 758
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		52 511 584	50 705 942

9

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 avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	10-60 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, uttrangeras 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 nettoredovisas 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 lagstadgats. 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

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	0,25	0,25

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Avsättning till periodiseringsfond	0	-186 000
Återföring från periodiseringsfond	106 000	64 300
Erhållna koncernbidrag	718 299	0
Förändring av överavskrivningar	95 885	-25 461
	920 184	-147 161

5

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	1 985	119 467
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	96 804	98 897
Totalt redovisad skatt	98 789	218 364

Avstämning av effektiv skatt

	2021-09-01 -2022-08-31		2020-09-01 -2021-08-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		471 484		1 035 335
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-97 126	21,40	-221 562
Ej avdragsgilla kostnader		-4		
Ej skattepliktiga intäkter		-1 658		-644
Skattemässig justering bokfört resultat				
avskrivningar byggnader	21,40	96 803	22,00	102 739
Redovisad effektiv skatt	0,42	-1 985	11,54	-119 467

Not 5 Byggnader och mark

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	68 279 151	66 434 183
Inköp	524 800	1 844 968
Omklassificeringar	1 118 594	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 922 545	68 279 151
Ingående avskrivningar	-22 175 920	-20 446 887
Årets avskrivningar	-1 826 712	-1 729 033
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 002 632	-22 175 920
Utgående redovisat värde	45 919 913	46 103 231

2022122104042

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 614 550	5 963 192
Inköp	314 560	774 058
Försäljningar/utrangeringar	-134 775	-122 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 794 335	6 614 550
Ingående avskrivningar	-3 372 668	-2 827 256
Försäljningar/utrangeringar	134 775	122 700
Årets avskrivningar	-715 490	-668 112
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 953 383	-3 372 668
Utgående redovisat värde	2 840 952	3 241 882

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 118 594	0
Inköp	2 608 910	1 118 594
Omklassificeringar	-1 118 594	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 608 910	1 118 594
Utgående redovisat värde	2 608 910	1 118 594

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
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

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

6

Not 10 Obeskattade reserver

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade överavskrivningar	1 726 726	1 822 611
Periodiseringsfond 2016	0	5 000
Periodiseringsfond 2017	0	101 000
Periodiseringsfond 2020	46 700	46 700
Periodiseringsfond 2021	186 000	186 000
	1 959 426	2 161 311
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	349	232

Not 11 Avsättningar

	2022-08-31	2021-08-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	2 311 583	2 212 686
Årets avsättningar	96 804	98 897
	2 408 387	2 311 583

Not 12 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	18 000 000	20 000 000
	18 000 000	20 000 000

Not 13 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 28 000 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-08-31	2021-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	26 000 000	28 000 000
	26 000 000	28 000 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

4

Not 14 Checkräkningskredit

Beviljat kreditbelopp avser samtliga koncernbolag.

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	21 000 000	21 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	11 505 539	7 741 140

Not 15 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
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.

<

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

Luleå 2022-11-02



Anders Erlandsson
Ordförande



Fredrik Erlandsson



André Erlandsson



Per Erlandsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-11-02

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor

Aduise

2022122104046

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 AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ettans Båthamn ABs finansiella ställning per den 2022-08-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ettans Båthamn Aktiebolag 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 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 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.

G

Aduise

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

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret. Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ettans Båthamn Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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 Ettans Båthamn Aktiebolag 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 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 ersättningskyldighet 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.

Advise

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.

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 2022-11-02

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor