

2024072512931

Årsredovisning och koncernredovisning

Kjell Ottosson i Kungälv Aktiefbolag

Organisationsnummer: 556149-0177
Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys	11
Noter	12

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Kungälv

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-30.

Jag intygar att koncernens resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-30.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Kjell Ottosson
Styrelseledamot
2024-06-30

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Verksamhetens art och inriktning

Moderbolagets verksamhet omfattar ägande och förvaltning av aktier, fastigheter samt till dessa förenlig verksamhet. Koncernens verksamhet innefattar, förutom ovanstående, även hotellverksamhet. Koncernbolagen specificeras i not. Moderbolaget är kommanditdelägare i City i Kungälv KB, 916564-0757. Andelen i detta bolag är under 30% och bolaget hanteras som intressebolag i koncernredovisningen.

Viktiga förändringar i verksamheten

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Moderbolaget ägs av Kjell Ottosson.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets samt koncernens verksamhet, resultat och ställning förväntas inte väsentligen förändras under det kommande året.

Flerårsöversikt Koncernen

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning (kr)	115 108	124 224	95 586	69 278
Resultat efter finansiella poster (kr)	20 043	10 934	20 475	10 390
Soliditet (%)	42,5	39,5	43,0	38,0

Flerårsöversikt Moderföretaget

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning (kr)	255 989	243 327	198 995	185 594
Resultat efter finansiella poster (kr)	509 915	-12 092 987	2 610 599	2 600 383
Balansomslutning (kr)	64 950 537	62 964 796	59 936 431	56 066 658
Soliditet (%)	11,1	10,9	33,4	31,9

[Handwritten signature]

2024072512933

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.

Sollditet (%)

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

Förändringar i eget kapital - Koncernen

	Aktie- kapital	Reserver	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	147 187 034	147 307 034
Årets resultat			16 030 150	16 030 150
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	163 217 184	163 337 184

Förändringar i eget kapital - Moderföretaget

	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	16 688 047	-12 589 025	4 219 022
Balanseras i ny räkning			-12 589 025	12 589 025	0
Årets resultat				594 561	594 561
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 099 022	594 561	4 813 583

[Handwritten signature]

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	4 099 022
Årets resultat	594 561
Summa	4 693 583

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	4 693 583
Summa	4 693 583

[Handwritten signature]

2024072512934

2024072512935

Resultaträkning

	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>					
Nettoomsättning		115 107 577	124 224 407	255 989	243 327
Övriga rörelseintäkter		2 199 969	781 858	49 787	6 627
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		117 307 546	125 006 265	305 776	249 954
<i>Rörelsekostnader</i>					
Råvaror och förnödenheter		-5 241 473	-21 487 657	-226 403	-210 888
Övriga externa kostnader		-39 303 313	-26 547 810	-276 115	-304 619
Personalkostnader	2	-47 807 726	-43 051 960	0	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 624 921	-10 581 701	-38 428	-38 428
Övriga rörelsekostnader		0	-13 804 141	0	0
Summa rörelsekostnader		-99 977 433	-115 473 269	-540 946	-553 935
Rörelseresultat		17 330 113	9 532 996	-235 170	-303 981
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i koncernföretag		0	0	0	-13 803 916
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	1 716 863	2 943 205	1 716 863	2 943 205
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 580 139	323 358	4 118	102
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-2 583 641	-1 865 238	-975 896	-928 397
Summa resultat från finansiella poster		2 713 361	1 401 325	745 085	-11 789 006
Resultat efter finansiella poster		20 043 474	10 934 321	509 915	-12 092 987
<i>Bokslutsdispositioner</i>					
Lämnade koncernbidrag		0	0	0	-853 942
Förändring av periodiseringsfonder				263 535	689 000
Summa bokslutsdispositioner		0	0	263 535	-164 942

2024072512936

Resultat före skatt		20 043 474	10 934 321	773 450	-12 257 929
Skatt på årets resultat	5	-4 088 595	-4 886 478	-178 889	-331 096
Övriga skatter		75 271	-355 222	0	0
Årets resultat		16 030 150	5 692 621	594 561	-12 589 025
Årets resultat hänförligt till moderföretagets ägare		16 030 150	5 692 621		<i>[Signature]</i>

2024072512937

Balansräkning

	Not	Koncernen 2023-12-31	2022-12-31	Moderföretaget 2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1				
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	6	189 271 855	185 645 937	974 089	1 012 517
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	1 787 935	1 994 185	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	8	19 126 306	21 138 884	0	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	9	638 842	687 164	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		210 824 938	209 466 170	974 089	1 012 517
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	10			4 350 000	4 350 000
Fordringar hos koncernföretag	11	0	0	10 534 469	10 588 548
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	48 465 571	46 748 708	48 465 571	46 748 708
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	13	14 381 814	15 525 599	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		62 847 385	62 274 307	63 350 040	61 687 256
Summa anläggningstillgångar		273 672 323	271 740 477	64 324 129	62 699 773
Omsättningstillgångar					
<i>Varulager m.m.</i>					
Råvaror och förnödenheter		1 050 689	1 244 724	0	0
Summa varulager m.m.		1 050 689	1 244 724	0	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		7 567 846	11 757 926	26 666	26 666
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	601 920	0	0
Övriga fordringar		833 436	729 040	296 723	124 392
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 379 881	983 007	0	0
Summa kortfristiga fordringar		9 781 163	14 071 893	323 389	151 058
<i>Kassa och bank</i>					
Kassa och bank		96 980 824	87 114 060	303 019	113 965
Summa kassa och bank		96 980 824	87 114 060	303 019	113 965

Esh

Summa omsättningstillgångar 107 812 676 102 430 677 626 408 265 023

SUMMA TILLGÅNGAR 381 484 999 374 171 154 64 950 537 62 964 796



20240725 12938

2024072512939

Balansräkning

	Not	Koncernen 2023-12-31	2022-12-31	Moderföretaget 2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1				
Eget kapital					
<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare</i>					
Aktiekapital		100 000	100 000		
Reserver		20 000	20 000		
Balanserat resultat inklusive årets resultat		163 217 184	147 187 034		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare		163 337 184	147 307 034		
Summa eget kapital		163 337 184	147 307 034		
 <i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital				100 000	100 000
Reservfond				20 000	20 000
Summa bundet eget kapital				120 000	120 000
 <i>Fritt eget kapital</i>					
Balanserat resultat				4 099 022	16 688 047
Årets resultat				594 561	-12 589 025
Summa fritt eget kapital				4 693 583	4 099 022
Summa eget kapital				4 813 583	4 219 022
 Obeskattade reserver					
Periodiseringsfonder				3 054 820	3 318 355
Summa obeskattade reserver				3 054 820	3 318 355
 Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld		10 716 480	10 666 596	0	0
Summa avsättningar		10 716 480	10 666 596	0	0

Handwritten signature

2024072512940

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	83 045 000	83 045 000	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	49 520 649	48 598 832
Skulder till Intresseföretag och gemensamt styrda företag	86 623 675	98 384 993	4 554 286	3 844 286
Övriga skulder	9 201 688	8 351 361	2 945 961	2 945 961
Summa långfristiga skulder	178 870 363	189 781 354	57 020 896	55 389 079

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder	7 177 293	6 017 593	0	0
Leverantörsskulder	4 697 403	3 925 309	42 270	19 940
Skulder till Intresseföretag och gemensamt styrda företag	0	1 327 024	0	0
Aktuella skatteskulder	2 970 507	1 597 782	0	0
Övriga skulder	5 994 797	5 783 141	568	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 720 972	7 765 321	18 400	18 400
Summa kortfristiga skulder	28 560 972	26 416 170	61 238	38 340

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

14	381 484 999	374 171 154	64 950 537	62 964 796
----	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

[Handwritten signature]

2024072512941

Kassaflödesanalys

Not	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	17 330 113	9 532 996	-235 170	-303 981
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	9 304 039	17 369 192	1 755 291	-11 676 123
Erhållen ränta	3 580 139	323 358	4 118	0
Erlagd ränta	-2 583 641	-1 865 238	-975 896	-928 397
Betald inkomstskatt	-3 909 706	-4 886 478	-178 889	-331 096
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	23 720 944	20 473 830	369 454	-13 239 597
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>				
Ökning/minskning varulager och pågående arbeten	194 035	-442 791	0	0
Ökning/minskning av rörelsefordringar	4 290 730	-2 919 909	-172 331	-73 565
Ökning/minskning av rörelseskulder	2 128 633	3 968 271	22 898	-15 101
Kassaflöde från den löpande verksamheten	30 334 342	21 079 401	220 021	-13 328 263
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-8 983 509	0	0	0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	0	14 498 388	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-8 983 509	14 498 388	0	0
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	-573 078	2 906 311	1 631 817	13 378 286
Amortering av skuld	-10 910 991	-3 833 603	-1 662 784	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-11 484 069	-927 292	-30 967	13 378 286
Årets kassaflöde	9 866 764	34 650 497	189 054	50 023
Likvida medel vid årets början	87 114 060	52 463 563	113 965	63 942
Likvida medel vid årets slut	96 980 824	87 114 060	303 019	113 965

Ari

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1

Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande. I normalfallet avser detta företag där moderföretaget innehar mer än 50 % av rösterna. I koncernredovisningen ingår dotterföretagen från den dagen koncernen erhåller bestämmande inflytande tills den dag det inte längre föreligger. Dotterföretagens redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper i övrigt.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Minoritetens andel av årets resultat redovisas direkt i anslutning till Årets resultat samt att eget kapital som hänför sig till minoriteten återfinns på en separat rad i koncernens egna kapital.

Intäkter

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 uppgifter med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas företags rätt till betalning är säkerställd.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som koncernen lämnar till de anställda. Koncernens ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner.

Låneutgifter

Alt. 1 - Låneutgifter för lånat kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår. Alt. 2 - De låneutgifter som avser kapital som lånats för att finansiera tillverkningen av tillgångar som tar betydande tid att färdigställa, räknas in i tillgångens anskaffningsvärde. De räntekostnader som räknas in i tillgångens anskaffningsvärde värderas enligt effektivräntemetoden.

ZK

Skatter

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

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

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna 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 beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Leasing

Leasingavtal klassificeras som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal. Bolaget och koncernen har inga finansiella leasingavtal. Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Redovisningsprinciper materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

- Redovisningsprinciper för avskrivningar materiella anläggningstillgångar

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde om detta bedöms vara väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

- Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år
Övriga materiella anläggningstillgångar	20 år

[Handwritten signature]

2024072512944

Andelar i koncernföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag som det finns ägarintresse i

Andelar i dotterföretag redovisas i enlighet med kapitel 9 BFNAR 2012:1 (4 kap. 3 § första stycket Årsredovisningslagen). Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFNAR 2012:1. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Återbetalning av lämnat tillskott redovisas som en minskning av andelens redovisade värde. Nedskrivning av värdet på andelar i dotterföretag sker enligt 4 kap. 5 § första, andra och fjärde styckena Årsredovisningslagen via resultat räkningen om det kan antas att värdenegången är bestående. Andelar i intresseföretag redovisas i enlighet med kapitel 14 BFNAR 2012:1 (4 kap. 3 a § Årsredovisningslagen). Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFNAR 2012:1. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Återbetalning av lämnat tillskott redovisas som en minskning av andelens redovisade värde. Nedskrivning av värdet på andelar i intresseföretag sker enligt 4 kap. 5 § första, andra och fjärde styckena Årsredovisningslagen via resultaträkningen om det kan antas att värdenegången är bestående.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden.

Not 2. Personal

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Medelantalet anställda</i>				
Män	34	31	0	0
Kvinnor	47	45	0	0
Medelantalet anställda	81	76	0	0

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Styrelseledamöter</i>				
Män	1	2	1	1
Kvinnor	2	1	0	0
Antal styrelseledamöter	3	3	1	1

EM

2024072512945

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare</i>				
Män	0	1	1	1
Kvinnor	1	0	0	0
Antal ledande befattningshavare	1	1	1	1

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Löner och andra ersättningar</i>				
Styrelsen och verkställande direktören	0	0	0	0
Övriga anställda	35 652 164	33 870 520	0	0
Summa	35 652 164	33 870 520	0	0

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Pensionskostnader</i>				
Övriga anställda	1 688 525	1 363 501	0	0
Summa pensionskostnader	1 688 525	1 363 501	0	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	10 757 174	9 554 392	0	0
Summa	12 445 699	10 917 893	0	0

17

Not 3. Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag exkl. nedskrivningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Resultatandelar	1 716 863	2 943 205	1 716 863	2 943 205
Summa	1 716 863	2 943 205	1 716 863	2 943 205

Not 4. Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	0	0	-975 896	-928 397
Räntekostnader och liknande resultatposter avseende finansiella skulder till andra företag än koncernföretag	-2 583 641	-1 865 238	0	0
Summa	-2 583 641	-1 865 238	-975 896	-928 397

Not 5. Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Aktuell skatt	4 088 595	4 886 478	178 889	331 096
Summa	4 088 595	4 886 478	178 889	331 096
<i>Avstämning av effektiv skattesats</i>				
Resultat före skatt	20 043 474	10 934 321	773 450	-12 257 929
Gällande skattesats (%)	0	0	20,6	0
Skatt enligt gällande skattesats	4 128 955	2 230 601	159 331	-331 096
<i>Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt</i>				
Ej avdragsgilla kostnader	-40 360	-160 168	0	662 192
Ej skattepliktiga intäkter	0	2 816 045	-538	0
Schablonintäkt periodiseringsfonder	0	0	13 261	0
Korrigeringsfaktor periodiseringsfonder	0	0	6 835	0
Redovisad effektiv skatt	4 088 595	4 886 478	178 889	331 096

Not 6. Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	225 657 287	225 657 287	2 253 369	2 253 369
Inköp	7 918 267	0	0	0
Utgående anskaffningsvärden	233 575 554	225 657 287	2 253 369	2 253 369
Ingående avskrivningar	-40 011 350	-35 618 195	-1 240 852	-1 202 424
Årets avskrivningar	-4 292 349	-4 393 155	-38 428	-38 428
Utgående avskrivningar	-44 303 699	-40 011 350	-1 279 280	-1 240 852
Redovisat värde	189 271 855	185 645 937	974 089	1 012 517

Not 7. Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen	Moderföretaget		2022-12-31
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	
Ingående anskaffningsvärden	6 172 845	5 671 458	0	0
Inköp	196 113	501 387	0	0
Utgående anskaffningsvärden	6 368 958	6 172 845	0	0
Ingående avskrivningar	-4 178 660	-3 764 041	0	0
Årets avskrivningar	-402 363	-414 619	0	0
Utgående avskrivningar	-4 581 023	-4 178 660	0	0
Redovisat värde	1 787 935	1 994 185	0	0

Not 8. Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen	Moderföretaget		2022-12-31
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	
Ingående anskaffningsvärden	55 806 686	55 352 176	0	0
Inköp	869 129	567 235	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-112 725	0	0
Utgående anskaffningsvärden	56 675 815	55 806 686	0	0
Ingående avskrivningar	-34 667 820	-29 125 795	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	168 923	0	0
Årets avskrivningar	-2 881 707	-5 710 948	0	0
Utgående avskrivningar	-37 549 527	-34 667 820	0	0
Ingående uppskrivningar	18	0	0	0
Omräkningsdifferenser	0	18	0	0
Utgående uppskrivningar	18	18	0	0
Redovisat värde	19 126 306	21 138 884	0	0

Zni

2024072512948

Not 9. Förbättringsutgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	988 223	973 567	0	0
Inköp	0	14 656	0	0
Utgående anskaffningsvärden	988 223	988 223	0	0
Ingående avskrivningar	-301 059	-238 081	0	0
Årets avskrivningar	-48 322	-62 978	0	0
Utgående avskrivningar	-349 381	-301 059	0	0
Redovisat värde	638 842	687 164	0	0

Not 10. Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 350 000	4 350 000
Utgående anskaffningsvärden	4 350 000	4 350 000
Redovisat värde	4 350 000	4 350 000

Företagets namn	Org.nr.	Säte	Antal andelar	Eget kapital (tkr)	Årets resultat (tkr)	Kapitalandel (%)	Rösträttsandel (%)	Redovisat värde (tkr)
Märstrands Havshotell AB	556793-2388	Kungälv	1 000	61 646	8 993	100,0	100,0	4 000 000
KOAB Förvaltnings AB	556716-1798	Kungälv	1 000	38 526	618	100,0	100,0	100 000
City i Kungälv AB	556793-2396	Kungälv	1 000	102	0	100,0	100,0	100 000
GROAB AB	559229-8722	Kungälv	500	137	88	100,0	100,0	50 000
Barson Company AB	556309-9596	Kungälv	1 000	33 842	5 384	100,0	100,0	100 000

Not 11. Fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0	10 588 548	10 588 548
Reglerade fordringar	0	0	-54 079	0
Utgående anskaffningsvärden	0	0	10 534 469	10 588 548
Redovisat värde	0	0	10 534 469	10 588 548

[Handwritten signature]

Not 12. Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	46 748 708	43 805 503	46 748 708	43 805 503
Årets resultatandel	1 716 863	2 943 205	1 716 863	2 943 205
Utgående anskaffningsvärden	48 465 571	46 748 708	48 465 571	46 748 708
Redovisat värde	48 465 571	46 748 708	48 465 571	46 748 708

Företagets namn	Org.nr.	Säte	Antal andelar	Eget kapital (tkr)	Årets resultat (tkr)	Kapitalandel (%)	Rösträttsandel (%)	Redovisat värde (tkr)
City i Kungälv Fastighetsförvaltning KB	916564-0757	Kungälv	100	48 367	1 717	100,0	100,0	48 466

Not 13. Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 525 599	16 035 030	0	0
Reglerade fordringar	-1 143 785	-509 431	0	0
Utgående anskaffningsvärden	14 381 814	15 525 599	0	0
Redovisat värde	14 381 814	15 525 599	0	0

Not 14. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ställda säkerheter för företagets egen räkning</i>				
<i>För egna skulder och avsättningar</i>				
Fastighetsinteckningar	93 000 000	93 000 000	0	0
Företagsinteckningar	5 000 000	5 000 000	0	0

Moderbolaget har en generell borgen för dotterbolagen Barson Company AB och Marstrands Havshotell AB. Moderbolaget är kommanditdelägare i City i Kungälv Fastighetsförvaltning KB, för vilket generell borgen är ställd. Dotterbolaget City i Kungälv AB är komplementär i nyssnämnda kommanditbolag, för vilken en eventalförpliktelse anges ovan.

Summa ställda säkerheter	98 000 000	98 000 000	0	0
---------------------------------	-------------------	-------------------	----------	----------

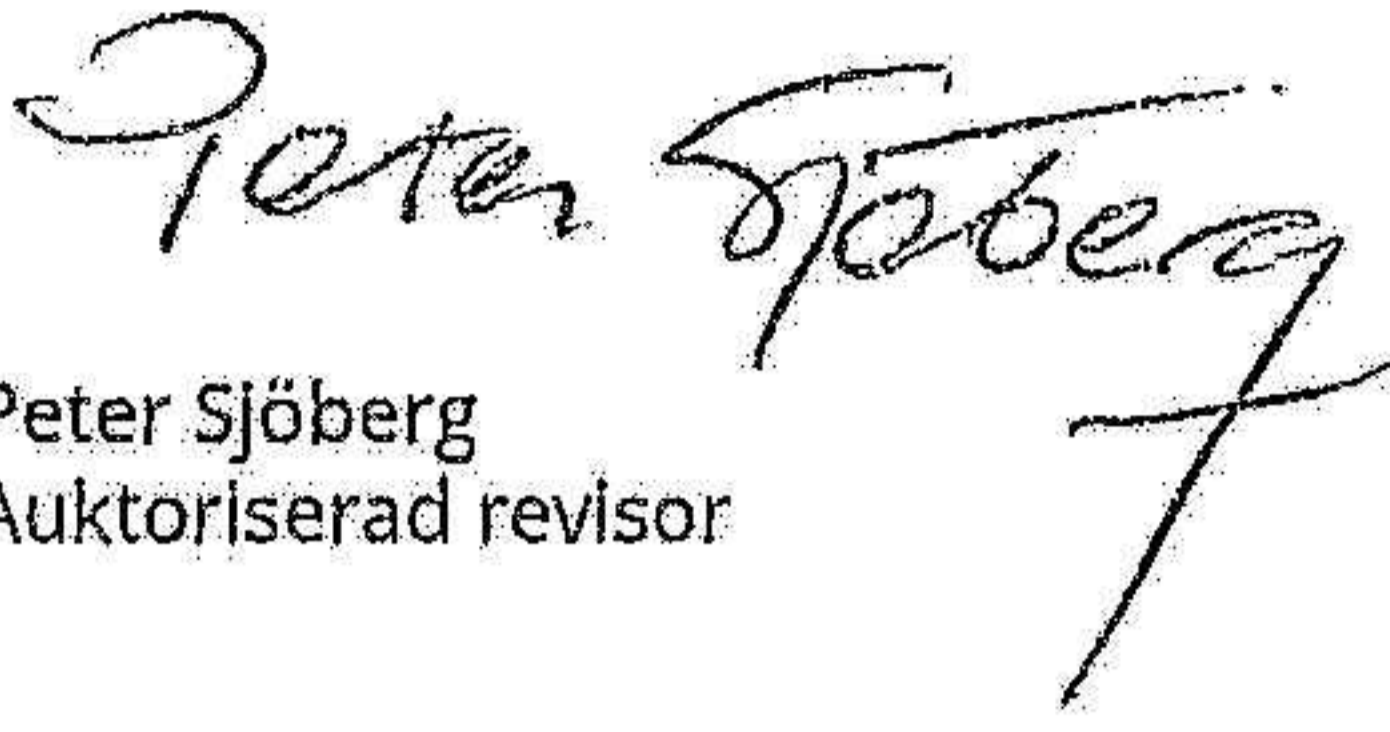
0

Kungälv



Kjell Ottosson
2024-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30.



Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

2024072512950

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kjell Ottosson i Kungälv Aktiebolag, org.nr 556149-0177

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Kjell Ottosson i Kungälv Aktiebolag för år 2023.

Enligt min 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 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för min 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

Mina 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 mina 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 och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kjell Ottosson i Kungälv Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorans ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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.

Revisorans ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

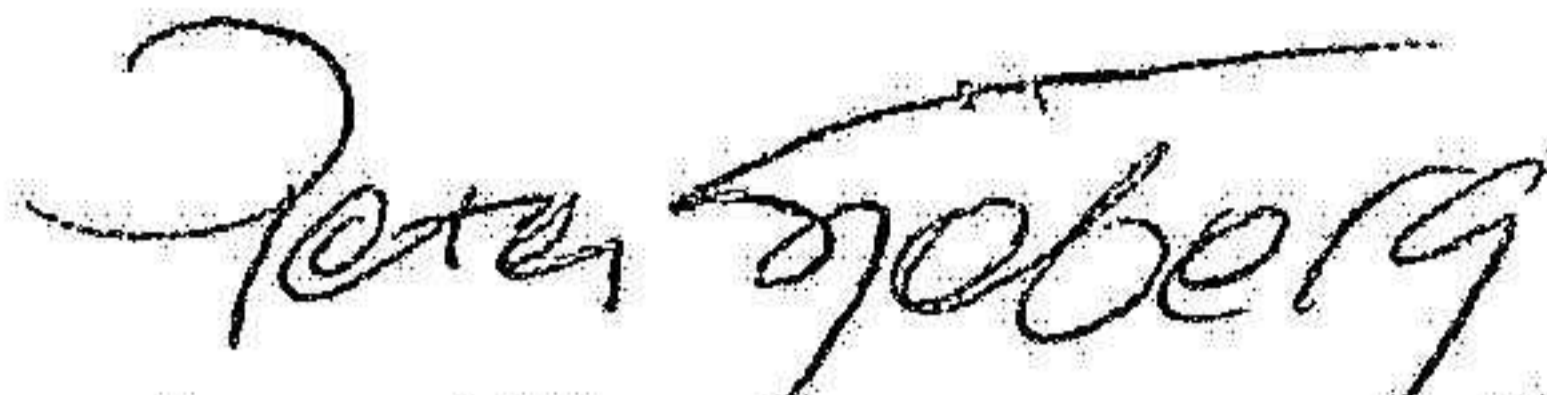
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande



om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Pixbo den 30 juni 2024


Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

2024072512954