

ÅRSREDOVISNING

för

Högholmen Fastighets AB

Org.nr. 556362-8741

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Högholmen Fastighets AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2022-12-16. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Vindön 2022-12-16


Mats Jönsson

ÅRSREDOVISNING

för

Högholmen Fastighets AB

Org.nr. 556362-8741

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse
- resultaträkning
- balansräkning
- noter
- underskrifter

2
3
4
6
8

Högholmen Fastighets AB

Org.nr. 556362-8741

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar fastigheter och marina anläggningstillgångar. Dessa förhyrs av moderbolaget, Vindö Marin AB, 556817-1192, som bedriver marin serviceverksamhet.

Företagets säte är Orust kommun, Västra Götalands län

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	4 594 525	4 402 959	4 504 476	4 304 960
Resultat efter finansiella poster	646 698	501 364	268 161	-439 175
Soliditet (%)	22,98	21,87	20,93	20,03

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	660 000	10 526 861	250 485	10 777 346
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman:		250 485	-250 485	0
Årets resultat			369 739	369 739
Belopp vid årets utgång	660 000	10 777 346	369 739	11 147 085

Resultatdisposition

Medel att disponera:	
Balanserat resultat	10 777 346
Årets resultat	369 739
	<u>11 147 085</u>
Förslag till disposition:	
Balanseras i ny räkning	11 147 085
	<u>11 147 085</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Högholmen Fastighets AB

Org.nr. 556362-8741

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 594 525	4 402 959
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>4 594 525</u>	<u>4 402 959</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 166 998	-1 039 788
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 792 015	-1 848 219
Summa rörelsekostnader		<u>-2 959 013</u>	<u>-2 888 007</u>
Rörelseresultat		1 635 512	1 514 952
Finansiella poster			
Ränteintäkter		6 833	1 082
Räntekostnader		-995 647	-1 014 670
Summa finansiella poster		<u>-988 814</u>	<u>-1 013 588</u>
Resultat efter finansiella poster		646 698	501 364
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-150 000	-150 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>-150 000</u>	<u>-150 000</u>
Resultat före skatt		496 698	351 364
Skatter			
Skatt på årets resultat		-126 959	-100 879
Årets resultat		<u>369 739</u>	<u>250 485</u>

2023020103320

Högholmen Fastighets AB

Org.nr. 556362-8741

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

Markanläggningar

Inventarier, verktyg och installationer

Summa materiella anläggningstillgångar

Summa anläggningstillgångar

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

Övriga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Summa kortfristiga fordringar

Kassa och bank

Kassa och bank

Summa kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

SUMMA TILLGÅNGAR

Not

2022-08-31

2021-08-31

2

39 404 412

40 341 058

3

5 894 567

6 428 937

4

1 536 020

1 857 019

46 834 999

48 627 014

46 834 999

48 627 014

0

462 500

144

38 006

272 395

172 903

272 539

673 409

5 294 400

3 535 035

5 294 400

3 535 035

5 566 939

4 208 444

52 401 938

52 835 458

2023020103321

Högholmen Fastighets AB

Org.nr. 556362-8741

BALANSRÄKNING

2022-08-31

2021-08-31

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

550 000

550 000

Reservfond

110 000

110 000

Summa bundet eget kapital

660 000

660 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

10 777 346

10 526 861

Årets resultat

369 739

250 485

Summa fritt eget kapital

11 147 085

10 777 346

Summa eget kapital

11 807 085

11 437 346

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

300 000

150 000

Summa obeskattade reserver

300 000

150 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

5, 6

38 540 669

39 546 001

Summa långfristiga skulder

38 540 669

39 546 001

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

6

600 000

600 000

Leverantörsskulder

399 435

359 237

Skatteskulder

91 812

97 453

Övriga skulder

188 711

182 796

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

474 226

462 625

Summa kortfristiga skulder

1 754 184

1 702 111

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

52 401 938

52 835 458

2023020103322

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

*Materiella anläggningstillgångar*Tillämpade avskrivningstider:

	<u>Antal år</u>
Byggnader och mark	50
Inventarier, verktyg och installationer	5 - 20
Markanläggningar	20

Noter till balansräkningen**Not 2 Byggnader och mark****2022-08-31****2021-08-31**

Ingående anskaffningsvärden	53 792 841	53 792 841
Utgående anskaffningsvärden	53 792 841	53 792 841
Ingående avskrivningar	-13 451 783	-12 562 341
Årets avskrivningar	-936 644	-889 444
Utgående avskrivningar	-14 388 429	-13 451 783
Redovisat värde	39 404 412	40 341 058

Bolaget äger fastigheterna Orust Gårehogen 1:140, 1:141 & 1:144.

Not 3 Markanläggningar**2022-08-31****2021-08-31**

Ingående anskaffningsvärden	10 687 390	10 687 390
Utgående anskaffningsvärden	10 687 390	10 687 390
Ingående avskrivningar	-4 258 454	-3 724 084
Årets avskrivningar	-534 370	-534 370
Utgående avskrivningar	-4 792 824	-4 258 454
Redovisat värde	5 894 566	6 428 936

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**2022-08-31****2021-08-31**

Ingående anskaffningsvärden	4 622 361	4 522 361
Inköp	0	100 000
Utgående anskaffningsvärden	4 622 361	4 622 361
Ingående avskrivningar	-2 765 342	-2 340 934
Årets avskrivningar	-320 999	-424 408
Utgående avskrivningar	-3 086 341	-2 765 342
Redovisat värde	1 536 020	1 857 019

NOTER

Not 5	Långfristiga skulder	2022-08-31	2021-08-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	2 400 000	2 400 000
	Förfaller senare än 5 år	36 140 669	37 146 001
		<u>38 540 669</u>	<u>39 546 001</u>

Not 6	Skulder som avser flera poster	2022-08-31	2021-08-31
--------------	---------------------------------------	-------------------	-------------------

Företagets banklån om 39.140.669 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	38 540 669	39 546 001
------------------------------------	------------	------------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	600 000	600 000
------------------------------------	---------	---------

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2022-08-31	2021-08-31
--------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Fastighetsinteckningar	45 000 000	45 000 000
------------------------	------------	------------

Företagsinteckningar	800 000	800 000
----------------------	---------	---------

Not 8	Koncernförhållanden
--------------	----------------------------

Bolaget är helägt dotterbolag till Vindö Marin AB, Org. nr 556817-1192, säte Västra Götaland.

Not 9	Definition av nyckeltal
--------------	--------------------------------


Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

NOTER

Vindön 2022-12-13

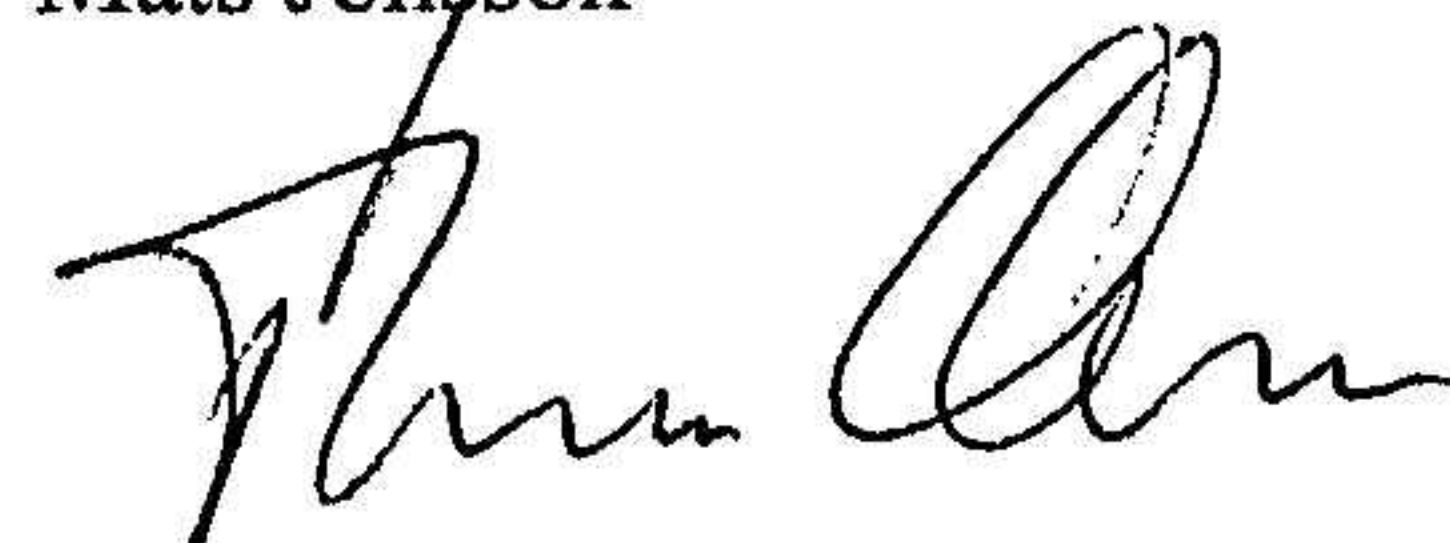
2025020103325



Mats Jönsson



Rolf Carlgren
Verkställande direktör



Thomas Olsson



Patrik Fjälling

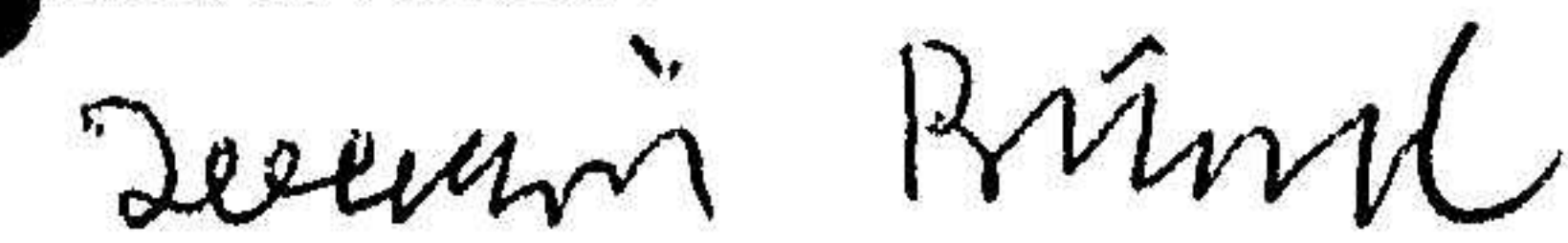


Henrik Quist



Peter Wetterström

Min revisionsberättelse har lämnats den 16/12 2022.



Joachim Björklund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Högholmen Fastighets AB

Org.nr 556362-8741

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Högholmen Fastighets AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Högholmen Fastighets ABs finansiella ställning per den 2022-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Högholmen Fastighets AB 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2020-09-01 - 2021-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2021-12-07 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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 på fel.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 på fel, 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, 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 fel, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Högholmen Fastighets AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Högholmen Fastighets AB 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 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. Den 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

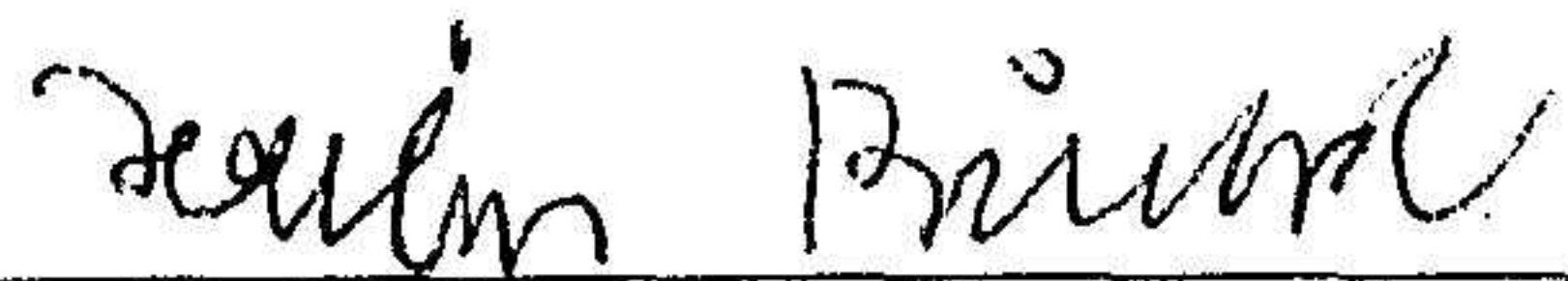
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

Uddevalla den 16 december 2022



Joachim Björklund
Auktoriserad revisor