

Årsredovisning

för

Kållekärrs Fastigheter AB

556754-5586

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av:

Ronald Josefsson, Styrelseledamot

2024-02-27

Styrelsen för Kållekärrs Fastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och hyr ut en industrifastighet. Industrifastigheten hyrs ut externt för kontor och lagerhall.

Företaget har sitt säte i Tjörn.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 1 059 | 1 071 | 966 | 1 013 | 735 |
| Resultat efter finansiella poster | 370 | 683 | 466 | 495 | 276 |
| Soliditet (%) | 33 | 39 | 32 | 26 | 23 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 1 658 352 | 547 869 | 2 306 221 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | |
| Utdelning | | -600 000 | | -600 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 547 869 | -547 869 | 0 |
| Årets resultat | | | 342 038 | 342 038 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 1 606 221 | 342 038 | 2 048 259 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|------------------|
| balanserad vinst | 1 606 221 |
| årets vinst | 342 038 |
| | 1 948 259 |

| | |
|--|------------------|
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas (4 000 kronor per aktie) | 400 000 |
| i ny räkning överföres | 1 548 259 |
| | 1 948 259 |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 1 059 420 | 1 071 290 |
| Övriga rörelseintäkter | 18 676 | 65 138 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | 1 078 096 | 1 136 428 |

Rörelsekostnader

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Råvaror och förnödenheter | -130 784 | -4 394 |
| Övriga externa kostnader | -184 333 | -138 982 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | -237 418 | -231 332 |
| Summa rörelsekostnader | -552 535 | -374 708 |
| Rörelseresultat | 525 561 | 761 720 |

Finansiella poster

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 218 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | -155 878 | -78 352 |
| Summa finansiella poster | -155 660 | -78 352 |
| Resultat efter finansiella poster | 369 901 | 683 368 |

Bokslutsdispositioner

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Förändring av periodiseringsfonder | 50 000 | 0 |
| Summa bokslutsdispositioner | 50 000 | 0 |
| Resultat före skatt | 419 901 | 683 368 |

Skatter

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Skatt på årets resultat | -77 863 | -135 499 |
| Årets resultat | 342 038 | 547 869 |

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Byggnader och mark | 1 | 5 088 193 | 5 294 715 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 2 | 0 | 30 896 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 5 088 193 | 5 325 611 |

Summa anläggningstillgångar

5 088 193 5 325 611

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|----------------|---------------|
| Kundfordringar | | 333 450 | 0 |
| Övriga fordringar | | 19 222 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 21 788 | 29 861 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 374 460 | 29 861 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kassa och bank | | 1 149 677 | 1 070 423 |
| Summa kassa och bank | | 1 149 677 | 1 070 423 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 524 137 | 1 100 284 |

SUMMA TILLGÅNGAR

6 612 330 6 425 895

| Balansräkning | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 1 606 221 | 1 658 352 |
| Årets resultat | | 342 038 | 547 869 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 948 259 | 2 206 221 |
| Summa eget kapital | | 2 048 259 | 2 306 221 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 186 000 | 236 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 186 000 | 236 000 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 3, 4 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 3 440 397 | 3 599 793 |
| Summa långfristiga skulder | | 3 440 397 | 3 599 793 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 159 396 | 159 396 |
| Leverantörsskulder | | 134 963 | 8 028 |
| Skulder till koncernföretag | | 600 000 | 0 |
| Skatteskulder | | 23 525 | 97 293 |
| Övriga skulder | | 9 790 | 7 915 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 10 000 | 11 249 |
| Summa kortfristiga skulder | | 937 674 | 283 881 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 6 612 330 | 6 425 895 |

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

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

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.

Not Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Kållekärr Invest AB med organisationsnummer 559005-8110 med säte i Tjörn.

Not 1 Byggnader och mark

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 6 827 299 | 6 659 600 |
| Inköp | | 167 699 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 6 827 299 | 6 827 299 |
| Ingående avskrivningar | -1 532 585 | -1 332 753 |
| Årets avskrivningar | -206 522 | -199 832 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 739 107 | -1 532 585 |
| Utgående redovisat värde | 5 088 192 | 5 294 714 |

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 214 419 | 214 419 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 214 419 | 214 419 |
| Ingående avskrivningar | -183 523 | -152 023 |
| Årets avskrivningar | -30 896 | -31 500 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -214 419 | -183 523 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 30 896 |

Not 3 Långfristiga skulder

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 2 802 813 | 2 962 209 |
| | 2 802 813 | 2 962 209 |

Not 4 Ställda säkerheter

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Fastighetsinteckning | 4 262 000 | 4 262 000 |
| | 4 262 000 | 4 262 000 |

Kållekärr 2024-02-27

Ronald Josefsson
Ronald Josefsson

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-27

Magnus Westlindh
Magnus Westlindh
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kållekärrs Fastigheter AB
Org.nr 556754-5586

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kållekärrs Fastigheter AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kållekärrs Fastigheter ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kållekärrs Fastigheter AB enligt god revisorsred 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets 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 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 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 revisionsred 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.

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 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. 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 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 har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kållekärrs Fastigheter AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Kållekärrs Fastigheter 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 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 förtlöpa 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.

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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stenungsund 2024-02-27

Magnus Westlindh

Magnus Westlindh
Auktoriserad revisor