

Årsredovisning
för
KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag
556388-7255

Räkenskapsåret
2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-31.
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:

Tomas Jonsson, Styrelseledamot
2024-11-18

Styrelsen och verkställande direktören för KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

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 bedriver varvsrörelse. Verksamheten bedrivs huvudsakligen på Kållandsö, Lidköpings kommun. Bolaget hyr varvsanläggningen av Kållandsö Torrdocka AB.

Företaget har sitt säte i Lidköping.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	10 256	7 545	7 047	8 325
Resultat efter finansiella poster	856	294	-13	-169
Soliditet (%)	58	52	53	50

Orsaken till den ökade nettoomsättningen är att företaget i år haft ett större inflöde av jobb jämfört med föregående år.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	102 000	20 400	2 641 625	225 066	2 989 091
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			225 066	-225 066	0
Årets resultat				596 662	596 662
Belopp vid årets utgång	102 000	20 400	2 866 691	596 662	3 585 753

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 866 691
årets vinst	596 662
	3 463 353
disponeras så att i ny räkning överföres	3 463 353
	3 463 353

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

Resultaträkning

	Not 1	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		10 255 522	7 545 494
Aktiverat arbete för egen räkning		61 250	187 500
Övriga rörelseintäkter		25 584	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		10 342 356	7 732 994
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 117 828	-2 892 656
Övriga externa kostnader		-2 304 915	-1 901 923
Personalkostnader	2	-2 712 988	-2 411 355
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-312 358	-305 825
Summa rörelsekostnader		-9 448 089	-7 511 759
Rörelseresultat		894 267	221 235
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		21 468	122 347
Räntekostnader och liknande resultatposter		-59 821	-50 070
Summa finansiella poster		-38 353	72 277
Resultat efter finansiella poster		855 914	293 512
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-81 472	0
Summa bokslutsdispositioner		-81 472	0
Resultat före skatt		774 442	293 512
Skatter			
Skatt på årets resultat		-177 780	-68 447
Årets resultat		596 662	225 066

Balansräkning

Not
1

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

917 020

1 229 378

Pågående nyanläggningar och förskott avseende
materiella anläggningstillgångar

4

396 887

331 887

Summa materiella anläggningstillgångar

1 313 907

1 561 265

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda
företag

5

1 222 087

1 222 087

Summa finansiella anläggningstillgångar

1 222 087

1 222 087

Summa anläggningstillgångar

2 535 994

2 783 352

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter

527 079

514 895

Summa varulager

527 079

514 895

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 154 927

1 804 184

Övriga fordringar

134 869

175 306

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

504 134

38 000

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2 418 435

1 576 068

Summa kortfristiga fordringar

4 212 365

3 593 558

Kassa och bank

Kassa och bank

2 898

896

Summa kassa och bank

2 898

896

Summa omsättningstillgångar

4 742 342

4 109 349

SUMMA TILLGÅNGAR

7 278 336

6 892 701

Balansräkning

Not
1

2024-04-30

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

102 000

102 000

Reservfond

20 400

20 400

Summa bundet eget kapital

122 400

122 400

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 866 691

2 641 625

Årets resultat

596 662

225 066

Summa fritt eget kapital

3 463 353

2 866 691

Summa eget kapital

3 585 753

2 989 091

Obeskattade reserver

Ackumulerade överavskrivningar

781 472

700 000

Summa obeskattade reserver

781 472

700 000

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

733 453

934 189

Övriga skulder till kreditinstitut

159 250

250 250

Summa långfristiga skulder

892 703

1 184 439

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

91 000

91 000

Förskott från kunder

285 380

0

Leverantörsskulder

811 846

888 633

Skatteskulder

54 428

0

Övriga skulder

237 278

326 104

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

538 476

713 434

Summa kortfristiga skulder

2 018 408

2 019 171

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

7 278 336

6 892 701

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	4 513 642	4 444 395
Inköp	0	179 247
Försäljningar/utrangeringar	0	-110 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 513 642	4 513 642
Ingående avskrivningar	-3 284 264	-3 088 439
Försäljningar/utrangeringar	0	110 000
Årets avskrivningar	-312 358	-305 825
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 596 622	-3 284 264
Utgående redovisat värde	917 020	1 229 378

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	331 887	0
Inköp	65 000	331 887
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	396 887	331 887
Utgående redovisat värde	396 887	331 887

Not 5 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 222 087	1 077 087
Tillkommande fordringar	0	145 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 222 087	1 222 087
Utgående redovisat värde	1 222 087	1 222 087

Not Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	1 300 000	1 300 000
Fartygsinteckning	910 000	910 000
	2 210 000	2 210 000

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Lidköping 2024-10-31

Tomas Jonsson
Tomas Jonsson
Ordförande

Samuel Jonsson
Samuel Jonsson

Per Jonsson
Per Jonsson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-31

Lena Hörnell
Lena Hörnell
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag
Org.nr 556388-7255

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolags finansiella ställning per den 30 april 2024 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 KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag 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 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 lämpligt, 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 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.

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 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag 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. 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.

Lidköping 2024-10-31

Lena Hörnell
Lena Hörnell
Auktoriserad revisor