

Årsredovisning

för

Småbåtsgatans Förvaltning AB

556719-7248

Räkenskapsåret

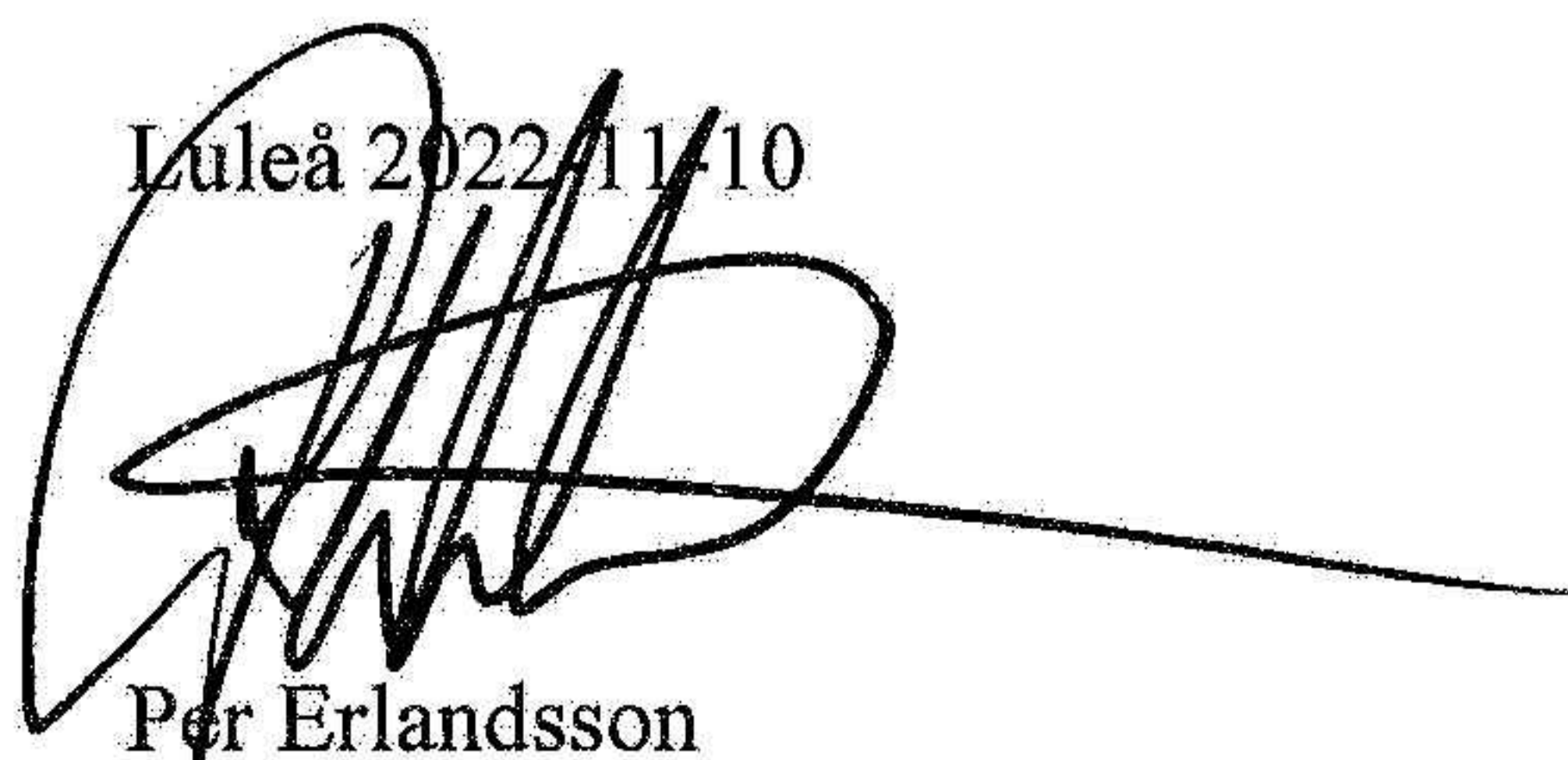
2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Småbåtsgatans Förvaltning AB 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

Årsredovisning

för

Småbåtsgatans Förvaltning AB

556719-7248

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsen för Småbåtsgatans Förvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar förvaltning av fast och lös egendom samt värdepappersförvaltning.

Bolaget har sitt säte i Luleå.

Ägarförhållanden

Moderföretag är Småbåtsgatan Holding AB, organisationsnummer 559041-0642, som har sitt säte i Luleå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	17 857	8 362	150	29 644	2 575
Balansomslutning	32 211	24 662	16 486	41 137	13 770
Soliditet (%)	99,9	98,5	98,0	99,9	84,3

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	16 006 254	8 149 705	24 255 959
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-10 000 000		-10 000 000
Balanseras i ny räkning		8 149 705	-8 149 705	0
Årets resultat			17 885 893	17 885 893
Belopp vid årets utgång	100 000	14 155 959	17 885 893	32 141 852

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	14 155 959
årets vinst	17 885 893
	32 041 852

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (15 000 kronor per aktie)	15 000 000
i ny räkning överföres	17 041 852
	32 041 852

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.

2023011905637

Resultaträkning

	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 450	-3 679
		-3 450	-3 679
Rörelseresultat		-3 450	-3 679
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2	18 600 000	9 000 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	-740 031	-634 049
		17 859 969	8 365 950
Resultat efter finansiella poster		17 856 519	8 362 271
Bokslutsdispositioner		29 374	-212 566
Resultat före skatt		17 885 893	8 149 705
Årets resultat		17 885 893	8 149 705

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	4, 5	6 143 000	3 604 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6, 7	327 000	677 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	5 757 794	5 983 164
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	0	863 812
Andra långfristiga fordringar	10	0	636 875
		12 227 794	11 764 851
Summa anläggningstillgångar		12 227 794	11 764 851

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		10 029 374	10 123 579
Aktuella skattefordringar		37 939	37 939
Övriga fordringar		519	144 028
		10 067 832	10 305 546

Bank

Summa omsättningstillgångar		9 915 726	2 592 032
		19 983 558	12 897 578

SUMMA TILLGÅNGAR

32 211 352 **24 662 429**

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

14 155 959

16 006 254

Årets resultat

17 885 893

8 149 705

32 041 852

24 155 959

Summa eget kapital

32 141 852

24 255 959

Obeskattade reserver

59 000

59 000

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

0

336 145

Övriga skulder

0

825

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

10 500

10 500

Summa kortfristiga skulder

10 500

347 470

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

32 211 352

24 662 429

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.

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 med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

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.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. ↙

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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. *g*

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning.

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.

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 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Erhållna utdelningar	18 600 000 18 600 000	9 000 000 9 000 000

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Erhållna utdelningar	0	318
Räntor	123 781	142 079
Resultat vid avyttringar	-1 713 812	73 554
Nedskrivningar	0	-850 000
Återföring av nedskrivningar	850 000	0
	-740 031	-634 049

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3 604 000	3 604 000
Inköp	2 539 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 143 000	3 604 000
Utgående redovisat värde	6 143 000	3 604 000

Not 5 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Granec Maskin Aktiebolag	100%	100%	5 000	6 143 000 6 143 000
	Org.nr	Säte		
Granec Maskin Aktiebolag	556248-1217	Luleå		

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	677 000	490 000
Aktieägartillskott	100 000	187 000
Återbetalning aktieägartillskott	-450 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	327 000	677 000
Utgående redovisat värde	327 000	677 000

Not 7 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Hamnfjärden 2 AB	50%	50%	25 000	312 000
Innerstadsfjärden AB	15%	15%	150	15 000
				327 000
	Org.nr	Säte		
Hamnfjärden 2 AB	559219-8799	Luleå		
Innerstadsfjärden AB	556930-1293	Luleå		

Not 8 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 983 164	6 050 164
Tillkommande fordringar	874 630	120 000
Avgående fordringar	-1 100 000	-187 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 757 794	5 983 164
Utgående redovisat värde	5 757 794	5 983 164

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 563 812	1 346 398
Inköp	0	250 000
Försäljningar	-1 563 812	-32 586
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 563 812
Ingående nedskrivningar	-700 000	0
Återförda nedskrivningar	700 000	0
Årets nedskrivningar	0	-700 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-700 000
Utgående redovisat värde	0	863 812

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	786 875	764 250
Tillkommande fordringar	0	166 134
Avgående fordringar	-786 875	-143 509
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	786 875
Ingående nedskrivningar	-150 000	0
Återförda nedskrivningar	150 000	0
Årets nedskrivningar	0	-150 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-150 000
Utgående redovisat värde	0	636 875

Not 11 Uppgifter om moderföretag

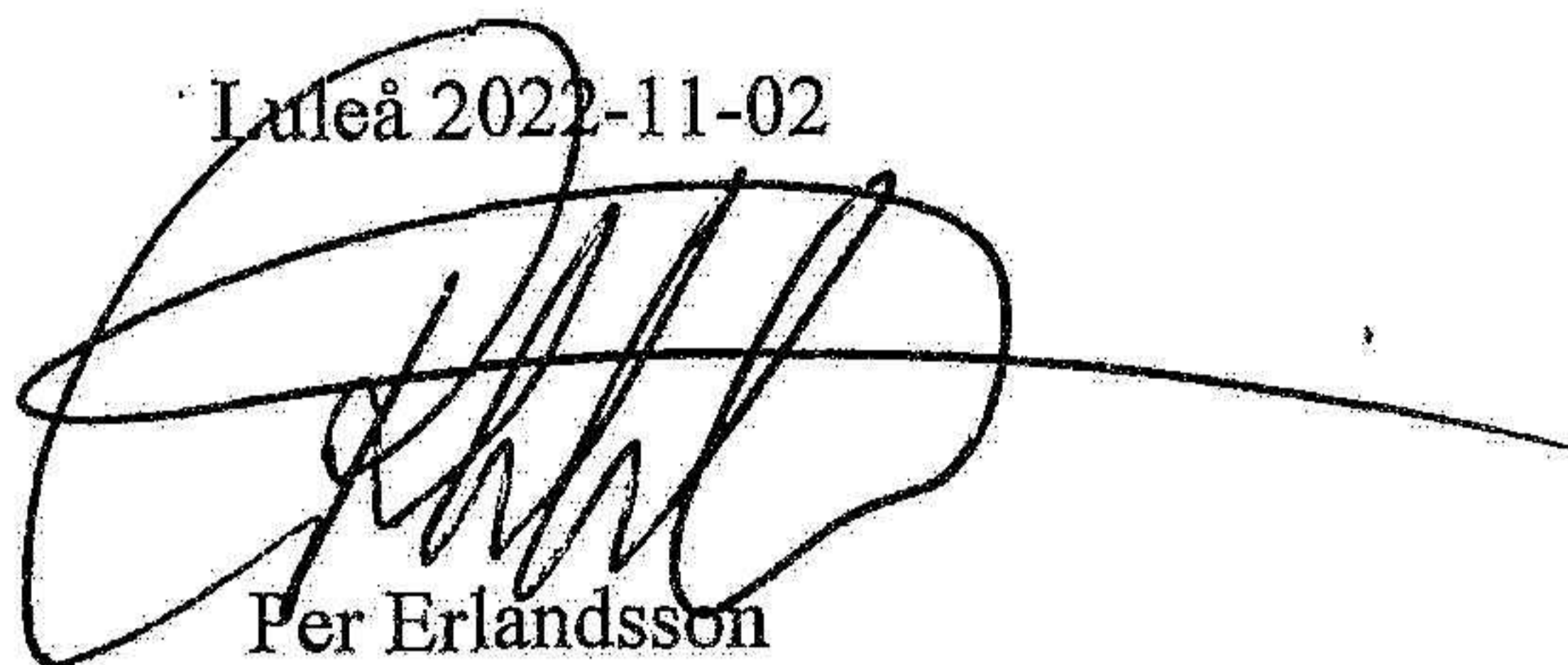
Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Småbåtsgatan Holding AB med organisationsnummer 559041-0642 med säte i Luleå.

G

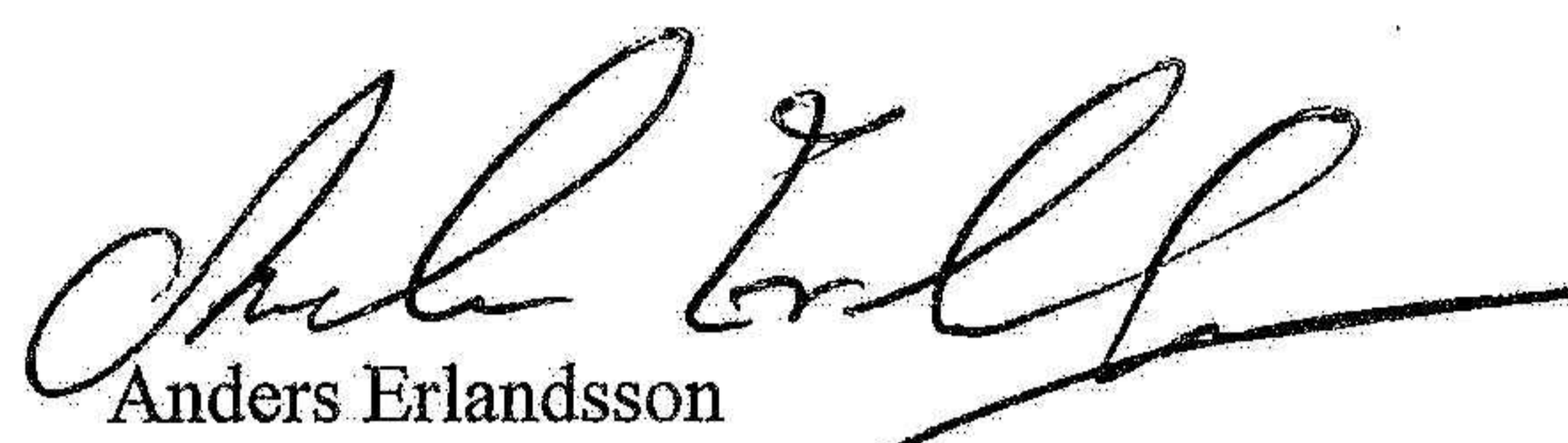
2023011905646

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

Luleå 2022-11-02



Per Erlandsson
Ordförande



Anders Erlandsson



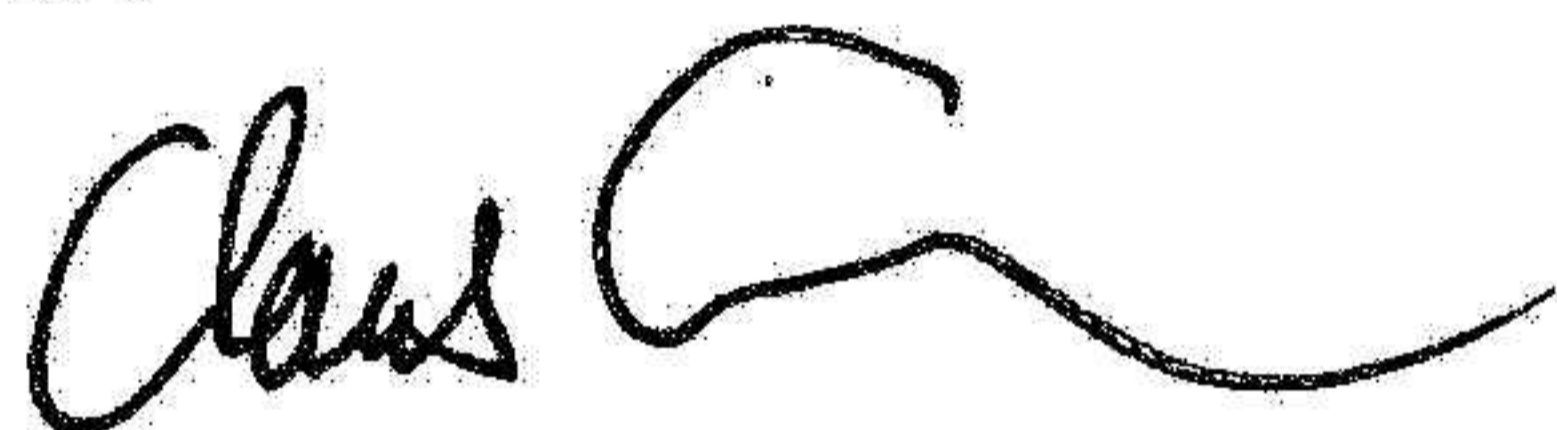
Fredrik Erlandsson



André Erlandsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-11-02

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor

Audise

2023011905647

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Småbåtsgatans Förvaltning AB
Org.nr 556719-7248

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Småbåtsgatans Förvaltning 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 Småbåtsgatans Förvaltning 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 Småbåtsgatans Förvaltning AB 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 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 styrelsen 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.

9

Aduise

2023011905648

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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret. Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Småbåtsgatans Förvaltning AB 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 Småbåtsgatans Förvaltning AB 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 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.

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 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.

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.

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.

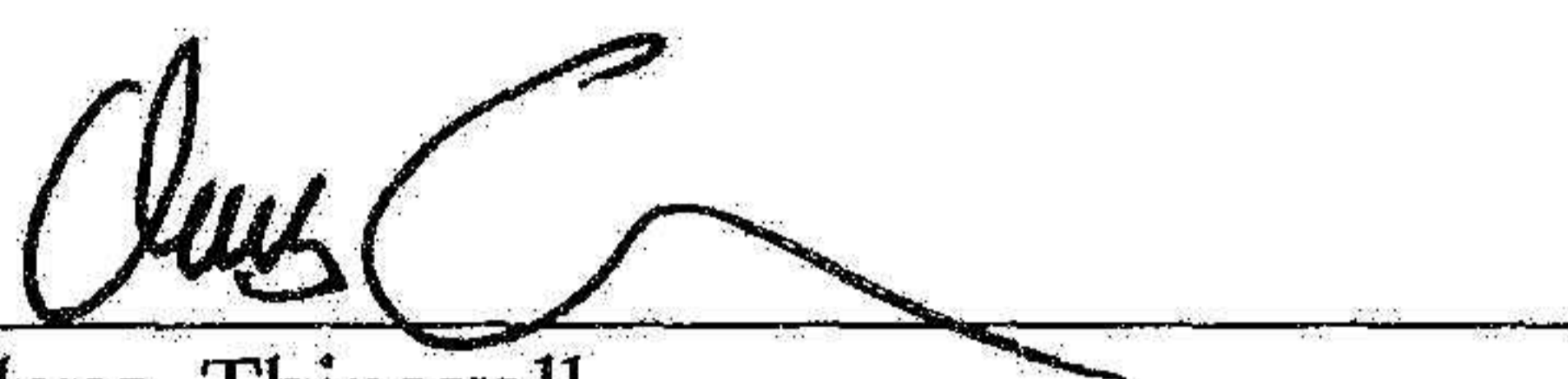
Advise

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

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Småbåtsgatan Holding AB
559041-0642

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning koncern	4
Balansräkning koncern	5
Kassaflödesanalys koncern	7
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Kassaflödesanalys	11
Noter	12

Styrelsen för Småbåtsgatan Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av fast och lös egendom samt värdepappersförvaltning.

Bolaget har sitt säte i Luleå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har beslut fattats om att öka aktiekapitalet med 3 000 kronor genom att beloppet överförs från fritt eget kapital, och i samband med detta har 3 000 aktier getts ut. Beslut har sedan fattats om att minska aktiekapitalet med 3 000 kronor. Minskningen har skett genom indragning av 3 000 aktier.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Per Erlandsson	11 000	11 000
Anders Erlandsson	17 500	17 500
Fredrik Erlandsson	17 500	17 500
André Erlandsson	4 000	4 000

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	74 302	95 371	79 041	87 809
Resultat efter finansiella poster	19 146	17 035	3 322	21 495
Balansomslutning	133 920	128 430	122 007	124 394
Soliditet (%)	53,7	52,3	42,6	41,3

Moderbolaget	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	9 796	-336	9 490	-692
Balansomslutning	73 574	75 544	75 657	82 727
Soliditet (%)	76,7	80,1	80,0	63,5

2023011905652

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	67 169 208	67 219 208
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			
Utdelning		-7 500 000	-7 500 000
Indragning av aktier		-6 630 000	-6 630 000
Årets resultat		18 744 649	18 744 649
Belopp vid årets utgång	50 000	71 783 857	71 833 857

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	60 498 843	0	60 548 843
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		0	0	0
Fondemission	3 000	-3 000		0
Utdelning extra stämma		-7 500 000		-7 500 000
Indragning av aktier	-3 000	-6 627 000		-6 630 000
Årets resultat			10 000 000	10 000 000
Belopp vid årets utgång	50 000	46 368 843	10 000 000	56 418 843

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	46 368 843
årets vinst	10 000 000
	56 368 843
disponeras så att i ny räkning överföres	56 368 843
	56 368 843

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter. *a*

Koncernens Resultaträkning

	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Nettoomsättning		74 301 878	95 371 363
Övriga rörelseintäkter		392 432	274 208
		74 694 310	95 645 571
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-52 511 679	-68 904 266
Övriga externa kostnader		-8 009 443	-5 874 678
Personalkostnader	2	-7 934 366	-7 862 412
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 412 183	-3 626 966
Övriga rörelsekostnader		-204 510	-79 623
		-73 072 180	-86 347 945
Rörelseresultat		1 622 130	9 297 626
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		18 600 000	9 000 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	-736 096	-631 637
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		491 543	457 772
Räntekostnader och liknande resultatposter		-831 910	-1 088 243
		17 523 536	7 737 892
Resultat efter finansiella poster		19 145 666	17 035 518
Resultat före skatt		19 145 666	17 035 518
Skatt på årets resultat		-545 161	-1 703 719
Uppskjuten skatt		144 144	-208 787
Årets resultat		18 744 649	15 123 012
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		18 744 649	14 443 426
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		0	679 586

Koncernens	Not	2022-08-31	2021-08-31
Balansräkning			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	4	2 031 200	0
		2 031 200	0
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	62 704 835	63 771 570
Inventarier, verktyg och installationer	6	4 343 631	4 561 594
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	2 608 910	1 118 594
		69 657 376	69 451 758
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8, 9	327 000	677 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	5 757 794	6 135 164
Andra långfristiga värdepappersinnehav		111 140	822 952
Andra långfristiga fordringar	11	9 635 000	7 171 875
		15 830 934	14 806 991
Summa anläggningstillgångar		87 519 510	84 258 749
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		31 809 533	17 029 184
Förskott till leverantörer		0	208 398
		31 809 533	17 237 582
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		275 800	199 328
Övriga fordringar		255 693	264 457
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		362 700	353 877
		894 193	817 662
Kassa och bank		13 699 014	26 115 885
		13 699 014	26 115 885
Summa omsättningstillgångar		46 402 740	44 171 129
SUMMA TILLGÅNGAR		133 922 250	128 429 878

Koncernens	Not	2022-08-31	2021-08-31
Balansräkning			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		71 783 857	64 967 698
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		71 833 857	65 017 698
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		0	2 201 510
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		0	2 201 510
Summa eget kapital		71 833 857	67 219 208
Avsättningar	12		
Avsättningar för uppskjuten skatt		7 229 663	7 373 807
		7 229 663	7 373 807
Långfristiga skulder	13, 14		
Skulder till kreditinstitut		26 000 000	28 000 000
Övriga skulder		7 149 949	5 000 000
		33 149 949	33 000 000
Kortfristiga skulder	14		
Checkräkningskredit	15	13 135 865	7 741 140
Skulder till kreditinstitut		2 000 000	2 000 000
Förskott från kunder		600 577	1 798 710
Leverantörsskulder		2 841 636	5 245 364
Aktuella skatteskulder		316 199	742 304
Övriga skulder		1 103 982	1 461 582
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 710 522	1 847 763
		21 708 781	20 836 863
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		133 922 250	128 429 878

Koncernens Kassaflödesanalys

Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	19 145 666	17 035 518
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	4 412 183	4 476 966
Betald skatt	-971 266	-806 299
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	22 586 583	20 706 185
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av varulager och pågående arbeten	-14 571 951	7 355 101
Förändring kundfordringar	-76 472	62 963
Förändring av kortfristiga fordringar	8 764	116 802
Förändring leverantörsskulder	-2 403 728	3 049 829
Förändring av kortfristiga skulder	3 362 928	604 229
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8 906 124	31 895 108
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-2 539 000	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-4 110 001	-5 152 222
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-4 074 630	-6 377 274
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	3 050 687	211 095
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7 672 944	-11 318 401
Finansieringsverksamheten		
Indragning av aktier	-6 300 000	0
Upptagna lån	2 149 949	0
Amortering av lån	-2 000 000	-13 305 009
Utbetald utdelning	-7 500 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-13 650 051	-13 305 009
Årets kassaflöde	-12 416 871	7 271 698
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	26 115 885	18 844 186
Likvida medel vid årets slut	13 699 014	26 115 884

5

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-4 400	-3 600
		-4 400	-3 600
Rörelseresultat		-4 400	-3 600
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	16	10 000 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-199 949	-332 545
		9 800 051	-332 545
Resultat efter finansiella poster		9 795 651	-336 145
Bokslutsdispositioner		204 349	336 145
Resultat före skatt		10 000 000	0
Årets resultat		10 000 000	0

0
C

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2022-08-31 2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	17, 18	60 000 000	60 000 000
Andra långfristiga fordringar	11	9 600 000	6 500 000
		69 600 000	66 500 000
Summa anläggningstillgångar		69 600 000	66 500 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		204 349	336 145
		204 349	336 145

Bank

		3 769 443	8 717 698
Summa omsättningstillgångar		3 973 792	9 053 843

SUMMA TILLGÅNGAR

73 573 792 75 553 843

↙

Moderbolagets Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

46 368 843

60 498 843

Årets resultat

10 000 000

0

56 368 843

60 498 843

Summa eget kapital

56 418 843

60 548 843

Långfristiga skulder

Övriga skulder

7 149 949

5 000 000

Summa långfristiga skulder

7 149 949

5 000 000

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

10 000 000

10 000 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

5 000

5 000

Summa kortfristiga skulder

10 005 000

10 005 000

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

73 573 792

75 553 843

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Not 2021-09-01 2020-09-01
 -2022-08-31 -2021-08-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster 9 795 651 -336 145

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital 9 795 651 -336 145**

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar 131 796 173 443

Förändring av kortfristiga skulder 0 8 826 672

Kassaflöde från den löpande verksamheten 9 927 447 8 663 970

Investeringsverksamheten

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar -3 100 000 -5 700 000

Kassaflöde från investeringsverksamheten -3 100 000 -5 700 000

Finansieringsverksamheten

Indragning av aktier -6 630 000 0

Upptagna lån 2 149 949 0

Amortering av lån 0 -8 930 009

Utbetald utdelning -7 500 000 0

Erhållna (lämnade) koncernbidrag 204 349 336 145

Kassaflöde från finansieringsverksamheten -11 775 702 -8 593 864

Årets kassaflöde -4 948 255 -5 629 894

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början 8 717 698 14 347 592

Likvida medel vid årets slut 3 769 443 8 717 698

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

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.

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 med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys.

Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar

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, utrangeras 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

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

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 netto redovisas 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 lagstads. 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.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

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.

5

2023011905665

**Not 2 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0,25	0,50
Män	12,75	13,25
	13,00	13,75
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 037 851	1 973 309
Övriga anställda	3 412 519	3 642 218
	5 450 370	5 615 527
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	333 610	86 441
Pensionskostnader för övriga anställda	199 227	211 272
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 803 336	1 802 647
	2 336 173	2 100 360
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	7 786 543	7 715 887

**Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar
Koncernen**

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Nedskrivningar av långfristiga fordringar		0
Erhållna utdelningar	3 935	2 730
Räntor	123 781	142 079
Resultat vid avyttring	-1 713 812	73 554
Nedskrivningar		-850 000
Återföring av nedskrivningar	850 000	
	-736 096	-631 637

**Not 4 Goodwill
Koncernen**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden		0
Inköp	2 539 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 539 000	0
Årets avskrivningar	-507 800	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-507 800	
Utgående redovisat värde	2 031 200	0

**Not 5 Byggnader och mark
Koncernen**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	90 364 575	88 519 607
Inköp	524 800	1 844 968
Omklassificeringar	1 118 594	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	92 007 969	90 364 575
Ingående avskrivningar	-26 593 005	-23 980 555
Årets avskrivningar	-2 710 129	-2 612 450
Utgående ackumulerade avskrivningar	-29 303 134	-26 593 005
Utgående redovisat värde	62 704 835	63 771 570

**Not 6 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 188 581	9 122 621
Inköp	976 291	2 188 660
Försäljningar/utrangeringar	-406 800	-122 700
Omklassificeringar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 758 072	11 188 581
Ingående avskrivningar	-6 626 987	-5 735 171
Försäljningar/utrangeringar	406 800	122 700
Årets avskrivningar	-1 194 254	-1 014 516
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 414 441	-6 626 987
Utgående redovisat värde	4 343 631	4 561 594

**Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar
Koncernen**

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

**Not 8 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Hamnfjärden 2 AB	50%	50%	25 000	312 000
Innerstadsfjärden AB	15 %	15%	150	15 000
				327 000

	Org.nr	Säte
Hamnfjärden 2 AB	559219-8799	Luleå
Innerstadsfjärden AB	556930-1293	Luleå

**Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde	677 000	490 000
Inköp	100 000	187 000
Återbetalning aktieägartillskott	-450 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	327 000	677 000
Utgående redovisat värde	327 000	677 000

**Not 10 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 983 164	6 050 164
Tillkommande fordringar	874 630	120 000
Avgående fordringar	-1 100 000	-187 000
	5 757 794	5 983 164

2023011905668

**Not 11 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	7 321 875	821 875
Tillkommande fordringar	3 100 000	5 700 000
Avgående fordringar	-786 875	
Omklassificeringar		800 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 635 000	7 321 875
Ingående nedskrivningar	-150 000	
Återförda nedskrivningar	150 000	
Årets nedskrivningar		-150 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-150 000
Utgående redovisat värde	9 635 000	7 171 875

Moderbolaget

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 500 000	0
Tillkommande fordringar	3 100 000	5 700 000
Omklassificeringar	0	800 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 600 000	6 500 000
Utgående redovisat värde	9 600 000	6 500 000

**Not 12 Avsättningar
Koncernen**

	2022-08-31	2021-08-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	7 373 807	7 299 534
Årets avsättningar	-144 144	143 865
	7 229 663	7 373 807

**Not 13 Långfristiga skulder
Koncernen**

	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 14 Skulder som avser flera poster

Koncernen

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

	2022-08-31	2021-08-31
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	26 000 000	28 000 000
	26 000 000	28 000 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

Not 15 Checkräkningskredit

Koncernen

Beviljat kreditbelopp är för samtliga koncernbolag.

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	21 000 000	21 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	13 135 864	7 741 140

Not 16 Resultat från andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Erhållna utdelningar	10 000 000	0
	10 000 000	0

Not 17 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	75 000 000	75 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 000 000	75 000 000
Ingående nedskrivningar	-15 000 000	-15 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-15 000 000	-15 000 000
Utgående redovisat värde	60 000 000	60 000 000

**Not 18 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Ettans Båthamn Aktiebolag	100%	100%	5 000	25 000 000
Småbåtsgatans Förvaltning AB	100%	100%	1 000	35 000 000
				60 000 000

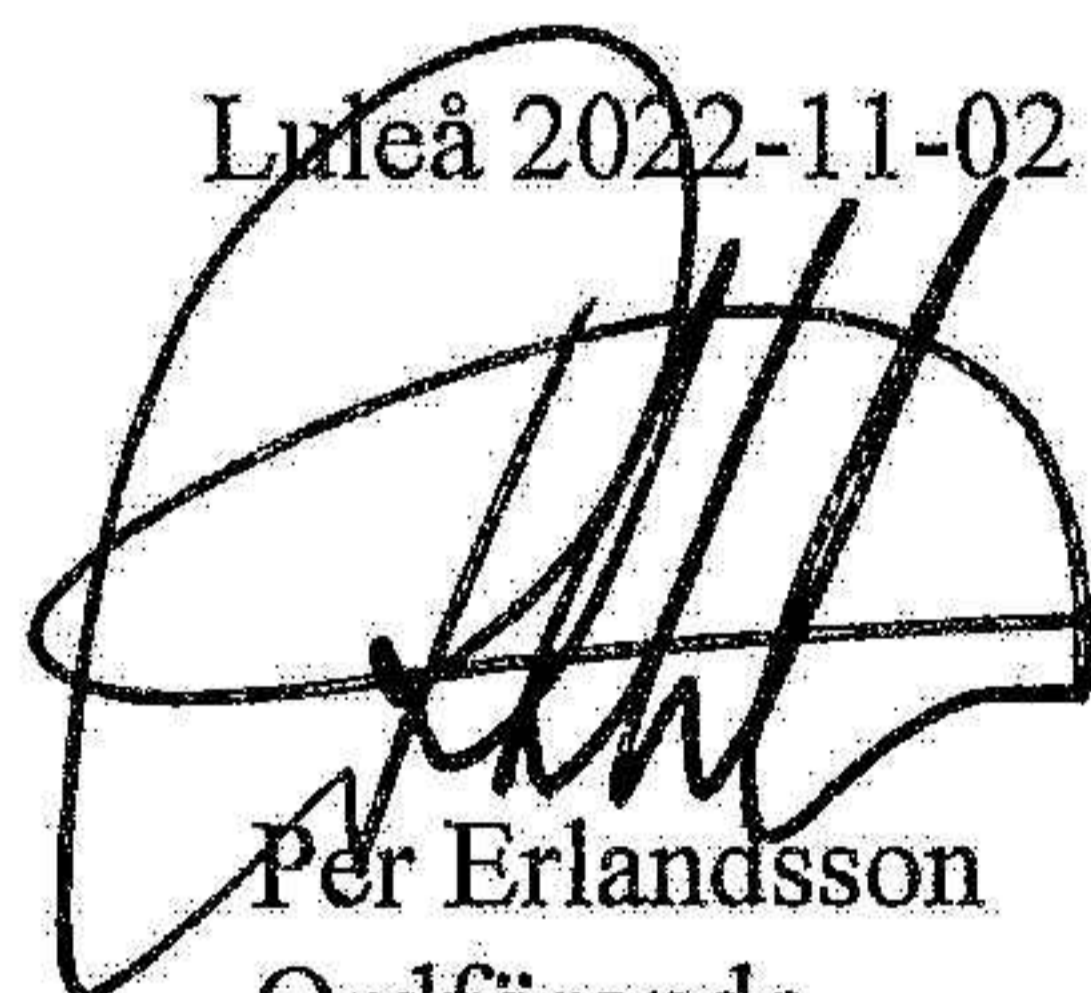
	Org.nr	Säte
Ettans Båthamn Aktiebolag	556346-0343	Luleå
Småbåtsgatans Förvaltning AB	556719-7248	Luleå

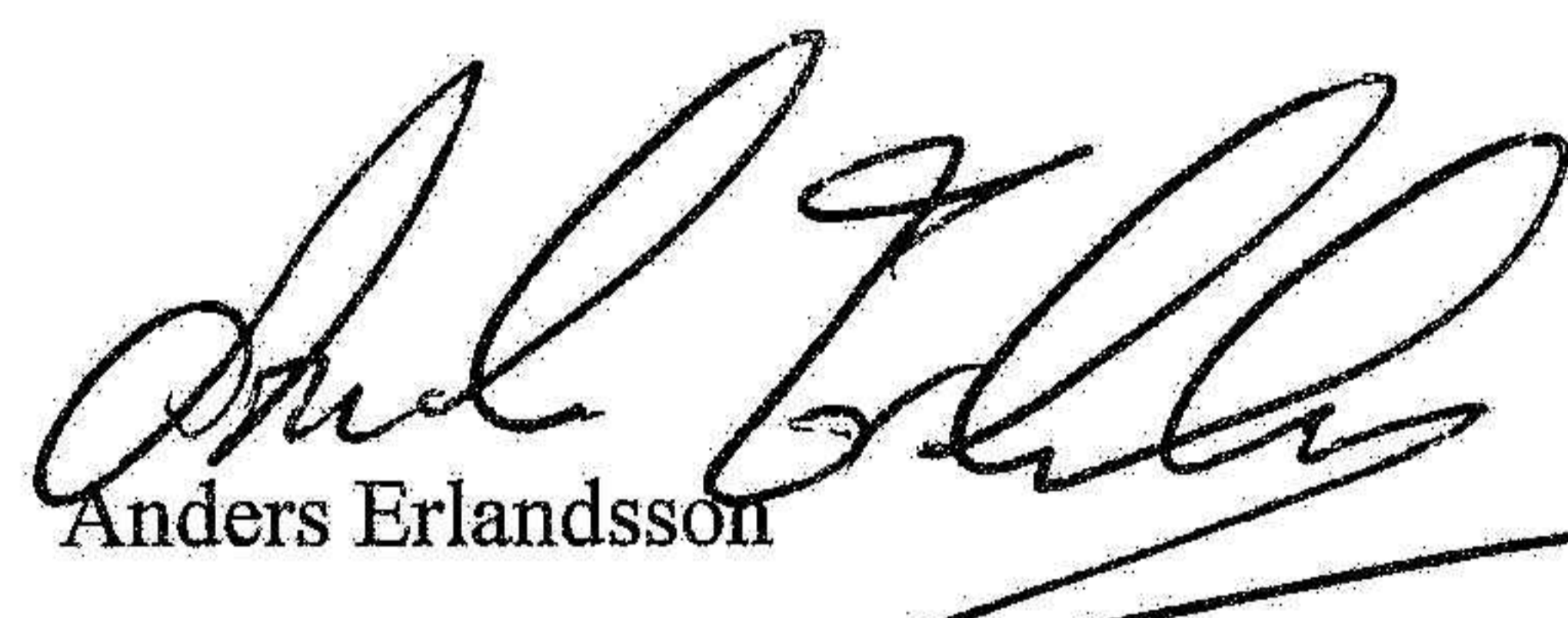
**Not 19 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2022-08-31	2021-08-31
Företagsinteckning	31 000 000	31 000 000
Fastighetsinteckningar	39 825 000	39 825 000
	70 825 000	70 825 000

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

Luleå 2022-11-02


Per Erlandsson
Ordförande



Anders Erlandsson


Fredrik Erlandsson


André Erlandsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-11-02

Advise North AB


Claus Thingvall
Auktoriserad revisor

Audise

2023011905671

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Småbåtsgatan Holding AB
Org.nr 559041-0642

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Småbåtsgatan Holding AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt vår 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 2022-08-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen 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 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

Våra 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 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

Aduise

2023011905672

påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret. Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Småbåtsgatan Holding AB 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 moderbolaget och koncernen 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 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.

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 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.

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

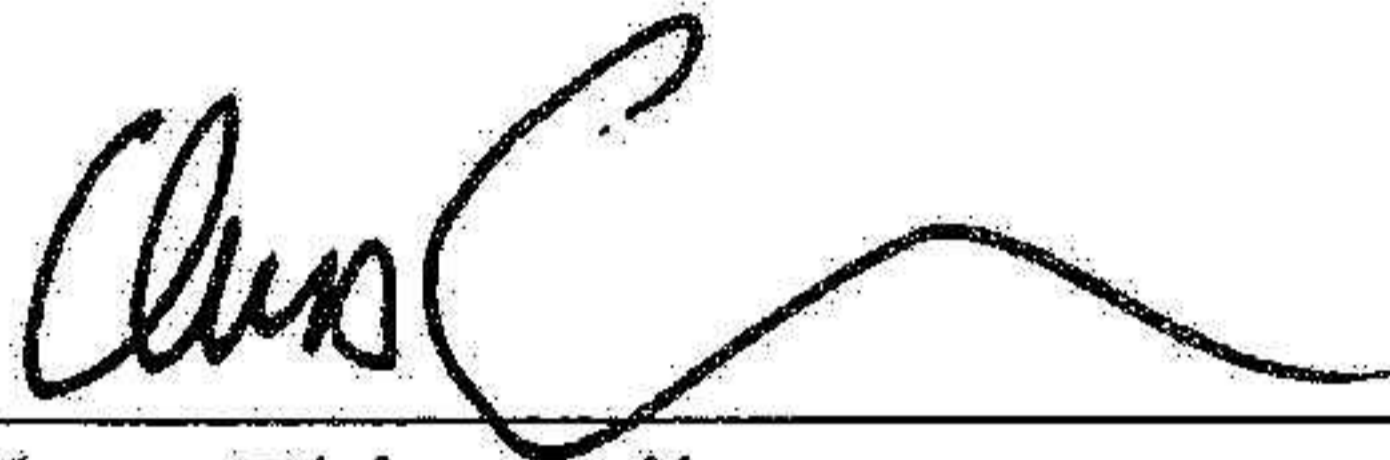
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust 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 den 2 november 2022

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor