

Årsredovisning

för

AB Toftö

556085-9562

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. 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:

Kristoffer Österholm, Styrelseledamot
2023-07-04

Styrelsen för AB Toftö avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Bolagets verksamhet består av att driva handel med och förvalta fastigheter och värdepapper, förvalta fast egendom och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Toftö Holding AB, 556736-6355, med säte i Göteborg.

Företaget har sitt säte i Tjörn.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Exploatering av bolagets fastigheter har under året fortskridit och våren 2023 färdigställdes ytterligare en deletapp i projektet Kajen i Skärhamn. I samband med att bolagets tillgångar succesivt realiserar har bolaget under våren 2023 påbörjat en utredning av värderingen på återstående tillgångar. Styrelsen har bedömt att det eventuellt finns ett nedskrivningsbehov som vid upprättandet av årsredovisningen utvärderas. Styrelsen avser att ta ställning till nedskrivningar under 2023 när den påbörjade utredningen är färdigställd. Styrelsen bedömer inte att eventuella nedskrivningar påverkar bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	38 118	5 581	15 897	0
Resultat efter finansiella poster	-2 209	-1 079	-543	-1 299
Soliditet (%)	4,8	5,0	6,1	5,9

Omsättningen har ökat jämfört med föregående år på grund av att flera tidigare pågående projekt har avslutats och fakturerats under året.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	10 318 924	-1 079 000	9 359 924
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			-1 079 000	1 079 000	0
Årets resultat				-2 208 986	-2 208 986
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	9 239 924	-2 208 986	7 150 938

Aktieägarna har lämnat villkorat aktieägartillskott som uppgår till totalt 18 101 740 kr (18 101 740 kr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 239 924
årets förlust	-2 208 986
	7 030 938

disponeras så att	
i ny räkning överföres	7 030 938
	7 030 938

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

Resultaträkning

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	38 118 031	5 581 216
Övriga rörelseintäkter	0	44 105
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	38 118 031	5 625 321

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader	-38 967 256	-5 407 383
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 088 007	-998 303
Summa rörelsekostnader	-40 055 263	-6 405 686
Rörelseresultat	-1 937 232	-780 365

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	16 347	658
Räntekostnader och liknande resultatposter	-288 101	-299 293
Summa finansiella poster	-271 754	-298 635
Resultat efter finansiella poster	-2 208 986	-1 079 000

Resultat före skatt -2 208 986 -1 079 000

Årets resultat -2 208 986 -1 079 000

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2, 3	33 896 636	34 984 643
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	102 457 132	138 730 393
Summa materiella anläggningstillgångar		136 353 768	173 715 036
Summa anläggningstillgångar		136 353 768	173 715 036
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		8 156 754	8 476 627
Fordringar hos koncernföretag		0	948 162
Övriga fordringar		3 389 814	320 415
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		17 379	4 240 908
Summa kortfristiga fordringar		11 563 947	13 986 112
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank	3	2 479 316	5 594 349
Summa kassa och bank		2 479 316	5 594 349
Summa omsättningstillgångar		14 043 263	19 580 461
SUMMA TILLGÅNGAR		150 397 031	193 295 497

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		9 239 924	10 318 924
Årets resultat		-2 208 986	-1 079 000
Summa fritt eget kapital		7 030 938	9 239 924
Summa eget kapital		7 150 938	9 359 924
Långfristiga skulder			
	5		
Övriga skulder till kreditinstitut	3, 6	4 000 000	4 480 000
Skulder till koncernföretag		131 680 729	24 560 680
Summa långfristiga skulder		135 680 729	29 040 680
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	3, 6	480 000	480 000
Leverantörsskulder		350 645	4 831 943
Skulder till koncernföretag		26 838	126 274 824
Skatteskulder		0	10 217
Övriga skulder		6 583 308	23 201 409
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		124 573	96 500
Summa kortfristiga skulder		7 565 364	154 894 893
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		150 397 031	193 295 497

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader 33,3 år

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 2 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	36 438 981	30 447 730
Försäljningar/utrangeringar	0	-38 595
Omklassificeringar	0	6 029 846
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36 438 981	36 438 981
Ingående avskrivningar	-1 454 338	-456 035
Årets avskrivningar	-1 088 007	-998 303
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 542 345	-1 454 338
Utgående redovisat värde	33 896 636	34 984 643

Not 3 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckning	12 000 000	12 000 000
Andra ställda säkerheter - Pantsatt konto	1 000 000	1 000 000
	13 000 000	13 000 000

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	138 730 393	110 954 839
Inköp	18 598 726	26 349 989
Försäljningar/utrangeringar	-36 874 634	-4 604 281
Omklassificeringar	-17 997 353	6 029 846
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	102 457 132	138 730 393
Utgående redovisat värde	102 457 132	138 730 393

Not 5 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	2 080 000	2 560 000
	2 080 000	2 560 000

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 480 000 kronor (4 960 000 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 000 000	4 480 000
	4 000 000	4 480 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	480 000	480 000
	480 000	480 000

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

Tjörn 2023-06-30

Kristoffer Österholm
Kristoffer Österholm

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30. Jag har i denna avstyrkt att resultaträkningen och balansräkningen fastställs.

Frida Sandin
Frida Sandin
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Toftö, org.nr 556085-9562

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden med avvikande mening

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Toftö för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen, på grund av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är, inte upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger inte en rättvisande bild av AB Toftös finansiella ställning per den 31 december 2022 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" avstyrker jag att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

I bolagets balansräkning redovisas per 2022-12-31 Byggnader och mark till ett värde om 33 896 636 kr och Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar om 102 457 132 kr. Det senare avser aktiverade kostnader kopplat till projekt som bedrivits i bolaget. Som bolaget upplyser om i förvaltningsberättelsen pågår under 2023 en utredning kring värderingen av tillgångarna och nedskrivningsbehov utvärderas. Min bedömning är att nedskrivningsbehov föreligger per 2022-12-31. Ett eventuellt nedskrivningsbehov bedöms vara väsentligt och betydande.

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 AB Toftö 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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

Inget uttalande görs respektive uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för AB Toftö för år 2022 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen avstyrker jag bland annat att balansräkningen ska fastställas.

Jag har utfört revisionen av styrelsens förvaltning enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Toftö 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 mitt uttalande.

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

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkningar

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag anmärka på att avdragen skatt och mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

Enligt 25 kap aktiebolagslagen ska styrelsen så snart det finns skäl att anta att aktiekapitalet till mer än hälften är förbrukat upprätta en kontrollbalansräkning. Med anledning av vad jag skriver under grund för uttalanden i denna revisionsberättelse, att jag bedömer att det finns ett nedskrivningsbehov av aktier i dotterbolag, bedömer jag att styrelsen bör upprätta en kontrollbalansräkning, vilket ej gjorts.

Falun 2023-06-30

Frida Sandin

Frida Sandin

Auktoriserad revisor