

Årsredovisning

för

Lerstenen Båtsmannen AB

556723-3142

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-06.

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:

Erik Sällström, Styrelseledamot

2024-05-06

Styrelsen och verkställande direktören för Lerstene Båtsmannen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 handel med värdepapper samt äger och förvaltar en hyresfastighet i Umeå. Hyresgästerna flyttade in under november 2022 och det innebär att 2023 har bolaget haft hyresintäker under hela räkenskapsåret.

Bolaget är komplementär i Lerstene Bostad KB (org.nr 916593-5801) som äger och förvaltar 10 fastigheter i centrala Umeå.

Företaget har sitt säte i Umeå.

Moderföretag

Bolaget ägs till 100% av Lerstene Invest AB, 556863-1682 med säte i Umeå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 732	426	610	456	504
Resultat efter finansiella poster	-467	-411	367	120	-1
Soliditet (%)	37,0	3,5	4,9	12,8	11,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	853 293	876 495	1 829 788
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		876 495	-876 495	0
Erhållna aktieägartillskott		20 000 000		20 000 000
Årets resultat			-466 666	-466 666
Belopp vid årets utgång	100 000	21 729 788	-466 666	21 363 122

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 20 000 tkr (0 tkr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	21 729 788
årets förlust	-466 666
	21 263 122
disponeras så att	
i ny räkning överföres	21 263 122
	21 263 122

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

Resultaträkning

Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.		
Nettoomsättning	2 731 686	425 863
Övriga rörelseintäkter	14 962	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 746 648	425 863
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-1 215 449	-320 458
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-457 513	-54 905
Summa rörelsekostnader	-1 672 962	-375 363
Rörelseresultat	1 073 686	50 500
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	43 958	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 584 310	-460 846
Summa finansiella poster	-1 540 352	-460 846
Resultat efter finansiella poster	-466 666	-410 346
Bokslutsdispositioner		
Erhållna koncernbidrag	0	1 500 000
Summa bokslutsdispositioner	0	1 500 000
Resultat före skatt	-466 666	1 089 654
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-213 158
Årets resultat	-466 666	876 496

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	46 483 417	46 940 930
Pågående nyanläggningar	3	10 145 297	783 307
Summa materiella anläggningstillgångar		56 628 714	47 724 237
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4, 5	1 000	1 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 000	1 000
Summa anläggningstillgångar		56 629 714	47 725 237
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 712	0
Övriga fordringar		2 175	440 580
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		41 199	35 415
Summa kortfristiga fordringar		48 086	475 995
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 056 607	3 485 694
Summa kassa och bank		1 056 607	3 485 694
Summa omsättningstillgångar		1 104 693	3 961 689
SUMMA TILLGÅNGAR		57 734 407	51 686 926

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

21 729 788

853 292

Årets resultat

-466 666

876 496

Summa fritt eget kapital

21 263 122

1 729 788

Summa eget kapital

21 363 122

1 829 788

Långfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

34 898 750

34 898 750

Summa långfristiga skulder

34 898 750

34 898 750

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

404 897

563 012

Skulder till koncernföretag

0

13 600 000

Skatteskulder

237 429

203 345

Övriga skulder

180 318

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

649 891

592 031

Summa kortfristiga skulder

1 472 535

14 958 388

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

57 734 407

51 686 926

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Materiella anläggningstillgångar avskrivs enligt plan över den bedömda nyttjandetiden.

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	100 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

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	47 111 227	3 222 619
Omklassificeringar	0	43 888 608
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 111 227	47 111 227
Ingående avskrivningar	-170 297	-115 392
Årets avskrivningar	-457 513	-54 905
Utgående ackumulerade avskrivningar	-627 810	-170 297
Utgående redovisat värde	46 483 417	46 940 930

Not 3 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	783 307	13 792 710
Inköp	9 361 990	30 879 205
Omklassificeringar	0	-43 888 608
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 145 297	783 307
Utgående redovisat värde	10 145 297	783 307

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående redovisat värde	1 000	1 000

Not 5 Andelar i koncernföretag

Namn		Bokfört värde
Lerstenen Bostad KB		1 000
		1 000

	Org.nr	Säte
Lerstenen Bostad KB	916593-5801	Umeå

Bolaget är komplementär.

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen	34 898 750	34 898 750
	34 898 750	34 898 750

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	34 900 000	34 900 000
	34 900 000	34 900 000

Not 8 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Lerstenen Invest AB med organisationsnummer 556863-1682 med säte i Umeå.

Umeå 2024-04-24

Lars Sällström
Lars Sällström
Ordförande

Erik Sällström
Erik Sällström
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-25

Henrik Johansson
Henrik Johansson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lerstene Båtsmannen AB, Org.nr. 556723-3142

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lerstene Båtsmannen AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lerstene Båtsmannen ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Lerstene Båtsmannen AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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 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 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. Risker 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, förfälskning, 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 Lerstene Båtsmannen AB för år 2023 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 Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Lerstene Båtsmannen AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Umeå den 25 april 2024

Henrik Johansson
Henrik Johansson

Auktoriserad revisor