

Årsredovisning
för
KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag
556388-7255

Räkenskapsåret
2022-05-01 – 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-30. 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:

Tomas Jonsson, Styrelseledamot
2023-11-02

Styrelsen och verkställande direktören för KÅLLANDSÖ VARV Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

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)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	7 545	7 047	8 325	10 391
Resultat efter finansiella poster	294	-13	-169	749
Soliditet (%)	52	53	50	59

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	102 000	20 400	2 605 839	35 786	2 764 025
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			35 786	-35 786	0
Årets resultat				225 066	225 066
Belopp vid årets utgång	102 000	20 400	2 641 625	225 066	2 989 091

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 641 625
årets vinst	225 066
	2 866 691
disponeras så att i ny räkning överföres	2 866 691
	2 866 691

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

Resultaträkning	Not	2022-05-01	2021-05-01
	1	-2023-04-30	-2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		7 545 494	7 047 052
Aktiverat arbete för egen räkning		187 500	0
Övriga rörelseintäkter		0	29 666
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 732 994	7 076 718
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 892 656	-3 045 298
Övriga externa kostnader		-1 901 923	-1 697 545
Personalkostnader	2	-2 411 355	-1 999 306
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-305 825	-318 592
Övriga rörelsekostnader		0	-4 001
Summa rörelsekostnader		-7 511 759	-7 064 742
Rörelseresultat		221 235	11 976
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		122 347	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-50 070	-24 487
Summa finansiella poster		72 277	-24 487
Resultat efter finansiella poster		293 512	-12 511
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	75 000
Summa bokslutsdispositioner		0	75 000
Resultat före skatt		293 512	62 489
Skatter			
Skatt på årets resultat		-68 447	-26 703
Årets resultat		225 066	35 786

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 229 378	1 355 956
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	331 887	0
Summa materiella anläggningstillgångar		1 561 265	1 355 956
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	1 222 087	1 077 087
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 222 087	1 077 087
Summa anläggningstillgångar		2 783 352	2 433 043
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		514 895	519 136
Summa varulager		514 895	519 136
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 804 184	365 923
Övriga fordringar		175 306	586 962
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		38 000	433 192
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 576 068	1 925 870
Summa kortfristiga fordringar		3 593 558	3 311 947
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		896	6 419
Summa kassa och bank		896	6 419
Summa omsättningstillgångar		4 109 349	3 837 502
SUMMA TILLGÅNGAR		6 892 701	6 270 545

Balansräkning

Not
1

2023-04-30

2022-04-30

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	2 641 625	2 605 839
Årets resultat	225 066	35 786
Summa fritt eget kapital	2 866 691	2 641 625
Summa eget kapital	2 989 091	2 764 025

Obeskattade reserver

Ackumulerade överavskrivningar	700 000	700 000
Summa obeskattade reserver	700 000	700 000

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit	934 189	453 316
Övriga skulder till kreditinstitut	250 250	341 250
Summa långfristiga skulder	1 184 439	794 566

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	91 000	91 000
Leverantörsskulder	888 633	1 459 576
Skatteskulder	0	21 064
Övriga skulder	326 104	204 131
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	713 434	236 183
Summa kortfristiga skulder	2 019 171	2 011 954

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 892 701

6 270 545

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
Datorutrustning	3 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	4 444 395	4 690 077
Inköp	179 247	0
Försäljningar/utrangeringar	-110 000	-245 682
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 513 642	4 444 395
Ingående avskrivningar	-3 088 439	-3 011 528
Försäljningar/utrangeringar	110 000	241 681
Årets avskrivningar	-305 825	-318 592
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 284 264	-3 088 439
Utgående redovisat värde	1 229 378	1 355 956

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-04-30	2022-04-30
Inköp	331 887	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	331 887	0
Utgående redovisat värde	331 887	0

Not 5 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 077 087	1 077 087
Tillkommande fordringar	145 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 222 087	1 077 087
Utgående redovisat värde	1 222 087	1 077 087

Not 6 Långfristiga skulder

Förfaller senare än fem år efter balansdagen

	2023-04-30	2022-04-30
Lån kreditinstitut	0	68 250
Utgående redovisat värde	0	68 250

Not Rapport om årsredovisningen

För årsredovisning har Rapport om årsredovisningen upprättats av:

Anders Pagerup, Hagahuset Ekonomi AB

som är auktoriserad redovisningskonsult genom medlemskap i Srf konsulternas förbund.

Not Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
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 2023-10-25

Tomas Jonsson
Tomas Jonsson
Ordförande

Samuel Jonsson
Samuel Jonsson

Per Jonsson
Per Jonsson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-10-30

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 2022-05-01 – 2023-04-30.

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 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 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 2022-05-01 – 2023-04-30 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 2023-10-30

Lena Hörnell

Lena Hörnell

Auktoriserad revisor