

Årsredovisning

för

Ventilo Kaskelotten AB

559374-5341

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ventilo Kaskelotten AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-25. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Varberg 2024-04-25



Mats Rydholm

Styrelsen för Ventilo Kaskelotten 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).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning och äger fastigheten Kaskelotten 2.

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Ventilo AB, org. nr. 556740-4099 med säte i Varberg.

Bolaget är kommanditdelägare i KB Pralinen i Åbro, org. nr. 916833-8532 med säte i Varberg.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022
Nettoomsättning	999	687 (9 mån)
Resultat efter finansiella poster	580	479
Soliditet (%)	2,5	1,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000		39 582	64 582
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		39 582	-39 582	0
Årets resultat			59 177	59 177
Belopp vid årets utgång	25 000	39 582	59 177	123 759

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	39 582
årets vinst	59 177
	98 759

disponeras så att	
i ny räkning överföres	98 759
	98 759

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

2024050305560

6

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-04-05
-2022-12-31
(9 mån)

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Hysesintäkter	998 644	686 736
Övriga rörelseintäkter	2 635	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 001 279	686 736

Rörelsekostnader

Fastighetsomkostnader	-306 565	-101 878
Övriga externa kostnader	-41 670	-45 390
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-12 654	-9 123
Summa rörelsekostnader	-360 889	-156 391
Rörelseresultat	640 390	530 345

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	29 196	2 211
Räntekostnader koncernföretag	-89 144	-53 174
Summa finansiella poster	-59 948	-50 963
Resultat efter finansiella poster	580 442	479 382

Bokslutsdispositioner

Lämnade koncernbidrag	-517 300	-439 800
Summa bokslutsdispositioner	-517 300	-439 800
Resultat före skatt	63 142	39 582

Skatter

Skatt på årets resultat	-3 965	0
Årets resultat	59 177	39 582



Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	3 377 984	3 390 638
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	3	158 064	0
Summa materiella anläggningstillgångar		3 536 048	3 390 638

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	4	1	1
Summa finansiella anläggningstillgångar		1	1
Summa anläggningstillgångar		3 536 049	3 390 639

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		177 920	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		13 561	12 380
Summa kortfristiga fordringar		191 481	12 380

Kassa och bank

Kassa och bank		1 273 917	793 268
Summa kassa och bank		1 273 917	793 268
Summa omsättningstillgångar		1 465 398	805 648

SUMMA TILLGÅNGAR

5 001 447 4 196 287₂

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

Summa bundet eget kapital

25 000

25 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

39 582

0

Årets resultat

59 177

39 582

Summa fritt eget kapital

98 759

39 582

Summa eget kapital

123 759

64 582

Långfristiga skulder

5

Skulder till koncernföretag

3 961 979

3 522 179

Övriga skulder

231

0

Summa långfristiga skulder

3 962 210

3 522 179

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

18 764

10 260

Skulder till koncernföretag

606 444

492 974

Skatteskulder

3 965

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

286 305

106 292

Summa kortfristiga skulder

915 478

609 526

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 001 447

4 196 287

↙

✓

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 200 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 Uppgifter om moderföretag

Namn	Org.nr	Säte
Ventilo Aktiebolag	556740-4099	Varberg

Not 2 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 399 761	0
Inköp	0	3 399 761
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 399 761	3 399 761
Ingående avskrivningar	-9 123	0
Årets avskrivningar	-12 654	-9 123
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 777	-9 123
Utgående redovisat värde	3 377 984	3 390 638

Skillnaden mellan bokfört värde och skattemässigt värde uppgår till 108 884 kronor (45 610 kronor). Detta innebär en uppskjuten skatteskuld på 22 430 kronor (9 396 kronor).



2024050305565

Not 3 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade projektkostnader Kaskelotten/Rockan	158 064	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	158 064	0
Utgående redovisat värde	158 064	0

Not 4 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
KB Pralinen i Åbro	0%	0%	1	1	
				1	
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat	
KB Pralinen i Åbro	916833-8532	Varberg	7 589 028	1 154 859	

Not 5 Långfristiga skulder


Någon amorteringsplan är ännu ej fastställd.

2


K

2024050305566

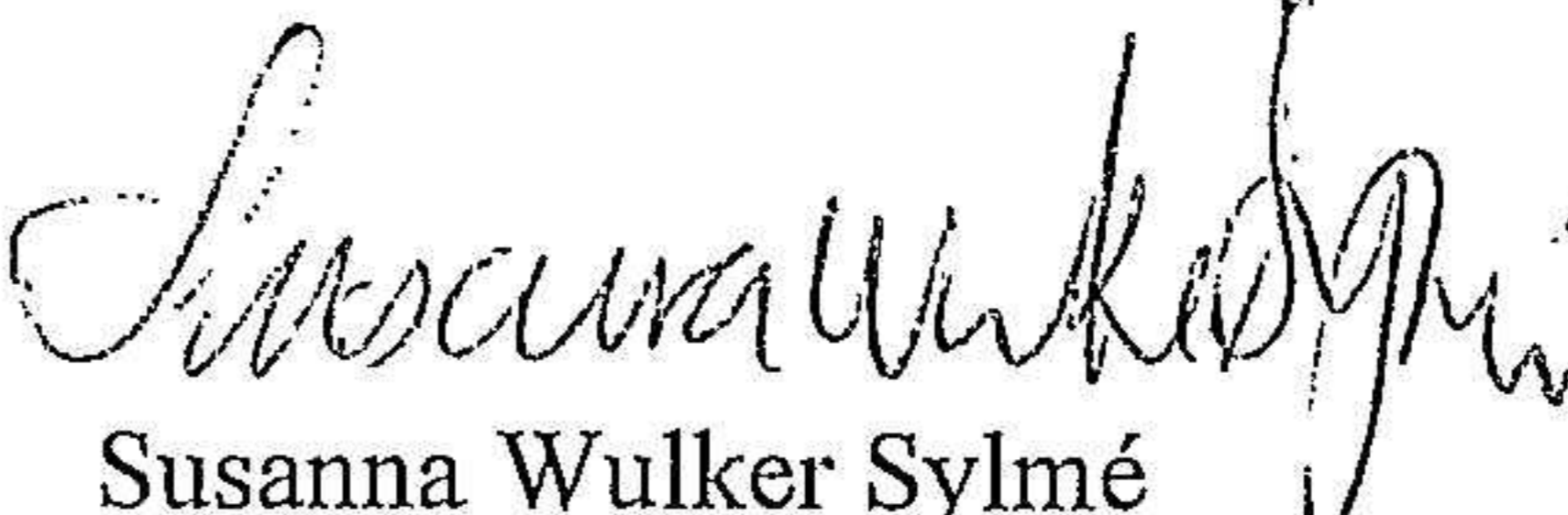
Varberg 2024- 03 - 19



Bo-Göran Gustafsson
Ordförande



Mats Rydholm

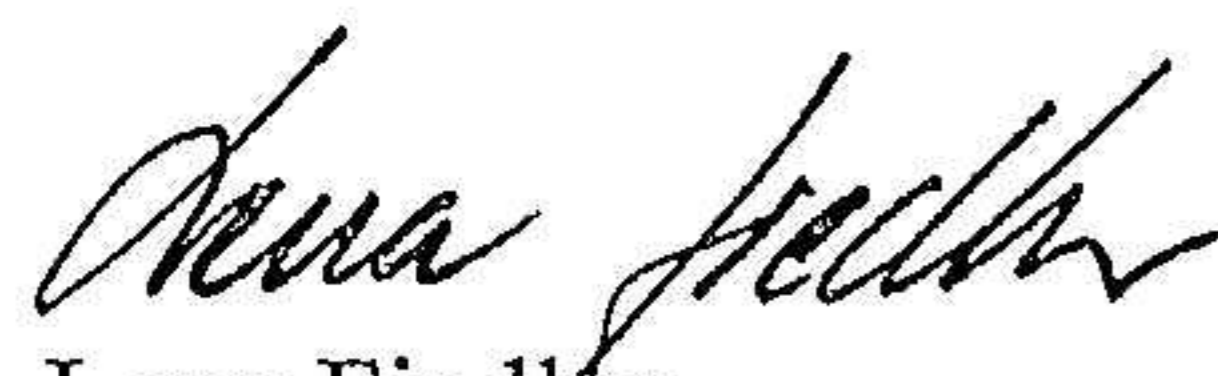


Susanna Wulker Sylmé

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024- 03 - 20

Varbergs Revisionsbyrå AB



Lena Fiedler
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ventilo Kaskelotten AB
Org.nr 559374-5341

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ventilo Kaskelotten AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ventilo Kaskelotten ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Ventilo Kaskelotten 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Ventilo Kaskelotten AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ventilo Kaskelotten AB enligt god revisors sed 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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 revisionsssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Varberg den 20 mars 2024

Varbergs Revisionsbyrå AB



Lena Fiedler
Auktoriserad revisor