

# Årsredovisning

för

## Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag

556486-3230

Räkenskapsåret

2024-07-01 - 2025-06-30

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-12-15.

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:

Björn Persson, Styrelseledamot

2025-12-16

Styrelsen för Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30.

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 skall bedriva båtvarv, äga och förvalta fast och lös egendom och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Orust kommun.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2024/25</b>	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
Nettoomsättning	5 805	6 741	6 004	6 330
Resultat efter finansiella poster	493	2 033	1 210	2 056
Soliditet (%)	61,5	82,4	68,1	63,0

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 177 396	1 271 046	2 568 442
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 600 000		-1 600 000
Balanseras i ny räkning			1 271 046	-1 271 046	0
Årets resultat				331 223	331 223
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>848 442</b>	<b>331 223</b>	<b>1 299 665</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	848 442
årets vinst	331 223
	<b>1 179 665</b>
disponeras så att till aktieägare utdelas	500 000
i ny räkning överföres	679 665
	<b>1 179 665</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiefbolagslagen 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. Utdelningen kommer att avräknas mot bolagets fordran på moderbolaget.

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

## Resultaträkning

	Not	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		5 804 562	6 740 501
Övriga rörelseintäkter		211 206	78 379
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>6 015 768</b>	<b>6 818 880</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-1 165 230	-1 092 594
Övriga externa kostnader		-1 864 198	-1 783 239
Personalkostnader	2	-2 359 497	-1 841 727
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-130 592	-63 277
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-5 519 517</b>	<b>-4 780 837</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>496 251</b>	<b>2 038 043</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter		720	10 885
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 639	-15 621
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-2 919</b>	<b>-4 736</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>493 332</b>	<b>2 033 307</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-17 500	-17 300
Förändringar av periodiseringsfonder		115 000	-333 000
Förändringar av överavskrivningar		-160 000	-72 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-62 500</b>	<b>-422 300</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>430 832</b>	<b>1 611 007</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-99 609	-339 961
<b>Årets resultat</b>		<b>331 223</b>	<b>1 271 046</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2025-06-30</b>	<b>2024-06-30</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	719 732	766 285
Inventarier, verktyg och installationer	4	805 338	279 801
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 525 070</b>	<b>1 046 086</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	0	626 965
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>626 965</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 525 070</b>	<b>1 673 051</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		787 103	1 047 691
<b>Summa varulager</b>		<b>787 103</b>	<b>1 047 691</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		34 619	1 156 103
Övriga fordringar		195 248	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 177 737	618 379
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 407 604</b>	<b>1 774 482</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		382 193	61 532
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>382 193</b>	<b>61 532</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 576 900</b>	<b>2 883 705</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 101 970</b>	<b>4 556 756</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2025-06-30</b>	<b>2024-06-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i><b>Bundet eget kapital</b></i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i><b>Fritt eget kapital</b></i>			
Balanserat resultat		848 442	1 177 396
Årets resultat		331 223	1 271 046
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>1 179 665</b>	<b>2 448 442</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 299 665</b>	<b>2 568 442</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		1 306 000	1 421 000
Ackumulerade överavskrivningar		232 000	72 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>1 538 000</b>	<b>1 493 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	0	4 956
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>0</b>	<b>4 956</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	4 956	14 748
Leverantörsskulder		166 916	158 316
Skulder till koncernföretag		780 535	0
Skatteskulder		0	29 562
Övriga skulder		190 018	211 063
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		121 880	76 669
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 264 305</b>	<b>490 358</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 101 970</b>	<b>4 556 756</b>

## 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	25 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

### Not 2 Medelantalet anställda

	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
Medelantalet anställda	4	3

### Not 3 Byggnader och mark

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 719 077	1 719 077
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 719 077</b>	<b>1 719 077</b>
Ingående avskrivningar	-952 792	-906 239
Årets avskrivningar	-46 553	-46 553
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-999 345</b>	<b>-952 792</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>719 732</b>	<b>766 285</b>

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	621 165	324 640
Inköp	609 576	296 525
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 230 741</b>	<b>621 165</b>
Ingående avskrivningar	-341 364	-324 640
Årets avskrivningar	-84 039	-16 724
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-425 403</b>	<b>-341 364</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>805 338</b>	<b>279 801</b>



### Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	626 965	1 944 265
Tillkommande fordringar	210 000	200 000
Avgående fordringar	-1 617 500	-1 517 300
Omklassificeringar	780 535	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>626 965</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>626 965</b>

### Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 956 kronor (19 704 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2025-06-30	2024-06-30
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	4 956
	<b>0</b>	<b>4 956</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 956	14 748
	<b>4 956</b>	<b>14 748</b>

### Not 7 Checkräkningskredit

	2025-06-30	2024-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	200 000	200 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

### Not 8 Ställda säkerheter

	2025-06-30	2024-06-30
Företagsinteckning	300 000	300 000
Fastighetsinteckning	955 000	955 000
	<b>1 255 000</b>	<b>1 255 000</b>



Årsredovisningen beslutades 2025-11-18

Hälleviksstrand den dag som framgår av min elektroniska underskrift

*Björn Persson*  
Björn Persson

2025-12-15

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-12-15

Cedra Sverige AB

*Lovisa Wiklund*  
Lovisa Wiklund  
Auktoriserad revisor



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilla Kålviks Båtvarv AB, org.nr 556486-3230

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lilla Kålviks Båtvarv AB för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilla Kålviks Båtvarv ABs finansiella ställning per den 30 juni 2025 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 Lilla Kålviks Båtvarv 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 revisionsssed 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 vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## **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 Lilla Kålviks Båtvarv AB för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### ***Grund för uttalanden***

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Lilla Kålviks Båtvarv 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 tryggt 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev\\_dok/revisors\\_ansvar.pdf](http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Trollhättan  
2025-12-15  
Cedra Sverige AB

*Lovisa Wiklund*  
Lovisa Wiklund  
Auktoriserad revisor