

Årsredovisning

för

Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag

556486-3230

Räkenskapsåret

2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-12-12.

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
2023-12-20

Styrelsen för Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

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.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	6 004	6 330	7 387	6 062
Resultat efter finansiella poster	1 210	2 056	566	308
Soliditet (%)	68,1	63,0	40,4	53,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 771 522	1 205 044	3 096 566
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning			1 205 044	-1 205 044	0
Årets resultat				700 830	700 830
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 976 566	700 830	2 797 396

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 976 567
årets vinst	700 830
	2 677 397

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (1 500 kronor per aktie)	1 500 000
i ny räkning överföres	1 177 397
	2 677 397

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen 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	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		6 003 771	6 329 707
Övriga rörelseintäkter		13 092	39 944
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 016 863	6 369 651
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 434 126	-1 219 286
Övriga externa kostnader		-1 799 078	-1 747 491
Personalkostnader	2	-1 512 841	-1 286 194
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-46 553	-46 553
Övriga rörelsekostnader		0	-143
Summa rörelsekostnader		-4 792 598	-4 299 667
Rörelseresultat		1 224 265	2 069 984
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		411	536
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 407	-14 643
Summa finansiella poster		-13 996	-14 107
Resultat efter finansiella poster		1 210 269	2 055 877
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-19 000	-25 400
Förändringar av periodiseringsfonder		-303 000	-510 000
Summa bokslutsdispositioner		-322 000	-535 400
Resultat före skatt		888 269	1 520 477
Skatter			
Skatt på årets resultat		-187 439	-315 433
Årets resultat		700 830	1 205 044

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	812 838	859 391
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		812 838	859 391
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	1 944 265	1 592 865
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 944 265	1 592 865
Summa anläggningstillgångar		2 757 103	2 452 256
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 153 323	1 064 269
Summa varulager		1 153 323	1 064 269
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		586 227	1 048 476
Övriga fordringar		152 316	158 036
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		716 972	1 167 790
Summa kortfristiga fordringar		1 455 515	2 374 302
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		9 919	18 273
Summa kassa och bank		9 919	18 273
Summa omsättningstillgångar		2 618 757	3 456 844
SUMMA TILLGÅNGAR		5 375 860	5 909 100

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
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		1 976 567	1 771 523
Årets resultat		700 830	1 205 044
Summa fritt eget kapital		2 677 397	2 976 567
Summa eget kapital		2 797 397	3 096 567
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 088 000	785 000
Summa obeskattade reserver		1 088 000	785 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6		
Övriga skulder	7	19 704	492 760
Övriga skulder		0	80 000
Summa långfristiga skulder		19 704	572 760
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	8	177 783	157 345
Övriga skulder till kreditinstitut	7	14 748	56 416
Förskott från kunder		0	34 996
Leverantörsskulder		536 940	897 266
Skatteskulder		136 299	139 350
Övriga skulder		542 208	72 227
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		62 781	97 173
Summa kortfristiga skulder		1 470 759	1 454 773
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 375 860	5 909 100

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 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 719 077	1 719 077
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 719 077	1 719 077
Ingående avskrivningar	-859 686	-813 133
Årets avskrivningar	-46 553	-46 553
Utgående ackumulerade avskrivningar	-906 239	-859 686
Utgående redovisat värde	812 838	859 391

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	324 640	324 640
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	324 640	324 640
Ingående avskrivningar	-324 640	-324 640
Utgående ackumulerade avskrivningar	-324 640	-324 640
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 592 865	235 000
Tillkommande fordringar	1 490 400	1 383 265
Avgående fordringar	-1 139 000	-25 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 944 265	1 592 865
Utgående redovisat värde	1 944 265	1 592 865

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-06-30	2022-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	0	291 636
	0	291 636

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 34 452 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-06-30	2022-06-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	19 704	492 760
	19 704	492 760
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	14 748	56 416
	14 748	56 416

Not 8 Checkräkningskredit

	2023-06-30	2022-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	200 000	200 000
Utnyttjad kredit uppgår till	177 783	157 345

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-06-30
Företagsinteckning	300 000	300 000
Fastighetsinteckning	955 000	955 000
	1 255 000	1 255 000

Hälleviksstrand 2023-12-08

Björn Persson
Björn Persson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-12-12

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Celind
Mattias Celind
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag för räkenskapsåret 1 juli 2022 till 30 juni 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolags finansiella ställning per 30 juni 2023 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 Aktiebolag 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. 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

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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag för räkenskapsåret 1 juli 2022 till 30 juni 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag 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 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:

- företaget 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.

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 ersättningsskyldighet 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/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

Trollhättan den 12 december 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Celind
Mattias Celind
Auktoriserad revisor