

ÅRSREDOVISNING

för

Gästhamnsbolaget Väst AB

Org.nr. 556909-0417

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 6 |
| - underskrifter | 8 |

Undertecknad styrelseledamot i Gästhamnsbolaget Väst AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 31 oktober 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag beträffande den uppkomna förlusten.

Hamburgsund 2024-10-31


Daniel Abrahamsson

ÅRSREDOVISNING

för

Gästhamnsbolaget Väst AB

Org.nr. 556909-0417

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 6 |
| - underskrifter | 8 |

62

Gästhamnsbolaget Väst AB

Org.nr. 556909-0417

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver utveckling och drift av gästhamnar samt vandrarhem. Företagets säte är Tanum.

Flerårsöversikt

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 8 310 126 | 9 014 719 | 7 998 180 | 6 142 845 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 119 244 | 865 391 | 130 892 | 16 210 |
| Soliditet (%) | 19,12 | 10,57 | 2,46 | 0,85 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapitalskrivningsfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 1 468 613 | -1 312 879 | 783 330 |
| Förändring av uppskrivningsfond | | -51 000 | 51 000 | 0 |
| Balanseras i ny räkning | | 577 596 | -577 596 | 0 |
| Årets resultat | | | 654 417 | 654 417 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 417 613 | -684 283 | 1 437 747 |

Villkorade aktieägartillskott uppgår till:

| 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|------------|------------|
| 300 000 | 300 000 |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|----------------|
| Balanserat resultat | -684 283 |
| Årets resultat | 654 417 |
| | <u>-29 866</u> |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|----------------|
| Balanseras i ny räkning | <u>-29 866</u> |
| | -29 866 |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Gästhamnsbolaget Väst AB

Org.nr: 556909-0417

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2023-05-01 2024-04-30 | 2022-05-01 2023-04-30 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 8 310 126 | 9 014 719 |
| Övriga rörelseintäkter | | 450 | 2 037 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | <u>8 310 576</u> | <u>9 016 756</u> |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 694 312 | -2 540 701 |
| Övriga externa kostnader | | -2 228 125 | -2 487 050 |
| Personalkostnader | 2 | -2 700 913 | -2 629 002 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -178 761 | -187 711 |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-6 802 111</u> | <u>-7 844 464</u> |
| Rörelseresultat | | 1 508 465 | 1 172 292 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 0 | -57 750 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 4 455 | 69 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | 0 | 71 250 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -393 676 | -320 470 |
| Summa finansiella poster | | <u>-389 221</u> | <u>-306 901</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 119 244 | 865 391 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -285 000 | -175 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | <u>-285 000</u> | <u>-175 000</u> |
| Resultat före skatt | | 834 244 | 690 391 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -179 827 | -112 795 |
| Årets resultat | | <u>654 417</u> | <u>577 596</u> |

2024112207241

✓

Gästhamnsbolaget Väst AB

Org.nr. 556909-0417

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Goodwill

3

0

0

Summa immateriella anläggningstillgångar

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

4

5 767 793

5 917 525

Inventarier, verktyg och installationer

5

92 853

81 962

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

6

748 738

650 942

Summa materiella anläggningstillgångar

6 609 384

6 650 429

Summa anläggningstillgångar

6 609 384

6 650 429

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Råvaror och förnödenheter

143 454

175 207

Summa varulager

143 454

175 207

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

31 262

135 969

Fordringar hos koncernföretag

8 514

0

Övriga fordringar

111 769

84 160

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

9 860

196 729

Summa kortfristiga fordringar

161 405

416 858

Kassa och bank

Kassa och bank

2 513 917

1 482 820

Summa kassa och bank

2 513 917

1 482 820

Summa omsättningstillgångar

2 818 776

2 074 885

SUMMA TILLGÅNGAR

9 428 160

8 725 314

✓

2024112207242

Gästhamnsbolaget Väst AB

Org.nr. 556909-0417

BALANSRÄKNING

2024-04-30

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

Eget kapital**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

50 000

50 000

Uppskrivningsfond

1 417 613

1 468 613

Summa bundet eget kapital

1 467 613

1 518 613

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

-684 283

-1 312 879

Årets resultat

654 417

577 596

Summa fritt eget kapital

-29 866

-735 283

Summa eget kapital

1 437 747

783 330

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

460 000

175 000

Summa obeskattade reserver

460 000

175 000

Långfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

3 644 000

3 644 000

Övriga skulder

2 825 583

3 032 224

Summa långfristiga skulder

6 469 583

6 676 224

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

200 000

400 000

Förskott från kunder

161 954

0

Leverantörsskulder

173 636

265 695

Skatteskulder

289 481

113 210

Övriga skulder

61 453

62 737

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

174 306

249 118

Summa kortfristiga skulder

1 060 830

1 090 760

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 428 160

8 725 314

2024112207243

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Goodwill

Antal år

5

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader

Antal år

25-67

Inventarier, verktyg och installationer

5-10

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda

2023/2024

2022/2023

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

5,00

5,00

Noter till balansräkningen

Not 3 Goodwill

2024-04-30

2023-04-30

Ingående anskaffningsvärden

24 180

24 180

Utgående anskaffningsvärden

24 180

24 180

Ingående avskrivningar

-24 180

-24 180

Utgående avskrivningar

-24 180

-24 180

Redovisat värde

0

0

bv

Gästhamnsbolaget Väst AB

Org.nr. 556909-0417

NOTER

| Not 4 | Byggnader och mark | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 5 122 148 | 5 122 148 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 5 122 148 | 5 122 148 |
| | Ingående avskrivningar | -1 848 142 | -1 749 410 |
| | Årets avskrivningar | -98 732 | -98 732 |
| | Utgående avskrivningar | -1 946 875 | -1 848 142 |
| | Ingående uppskrivningar | 2 643 520 | 2 694 520 |
| | Årets avskrivningar på uppskrivet belopp | -51 000 | -51 000 |
| | Utgående uppskrivningar | 2 592 520 | 2 643 520 |
| | Redovisat värde | 5 767 793 | 5 917 526 |
| Not 5 | Inventarier, verktyg och installationer | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 892 275 | 826 288 |
| | Inköp | 39 920 | 65 987 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 932 195 | 892 275 |
| | Ingående avskrivningar | -810 313 | -772 335 |
| | Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar | 0 | 1 |
| | Årets avskrivningar | -29 030 | -37 979 |
| | Utgående avskrivningar | -839 343 | -810 313 |
| | Redovisat värde | 92 852 | 81 962 |
| Not 6 | Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 650 942 | 503 831 |
| | Inköp | 97 796 | 147 111 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 748 738 | 650 942 |
| | Redovisat värde | 748 738 | 650 942 |
| Not 7 | Uppskrivningsfond | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
| | Belopp vid årets ingång | 1 468 613 | 1 519 613 |
| | Avskrivning på uppskrivet belopp | -51 000 | -51 000 |
| | Belopp vid årets utgång | 1 417 613 | 1 468 613 |
| Not 8 | Långfristiga skulder | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
| | Förfaller senare än 5 år | 4 869 582 | 5 076 224 |

Gästhamnsbolaget Väst AB

Org.nr. 556909-0417

NOTER

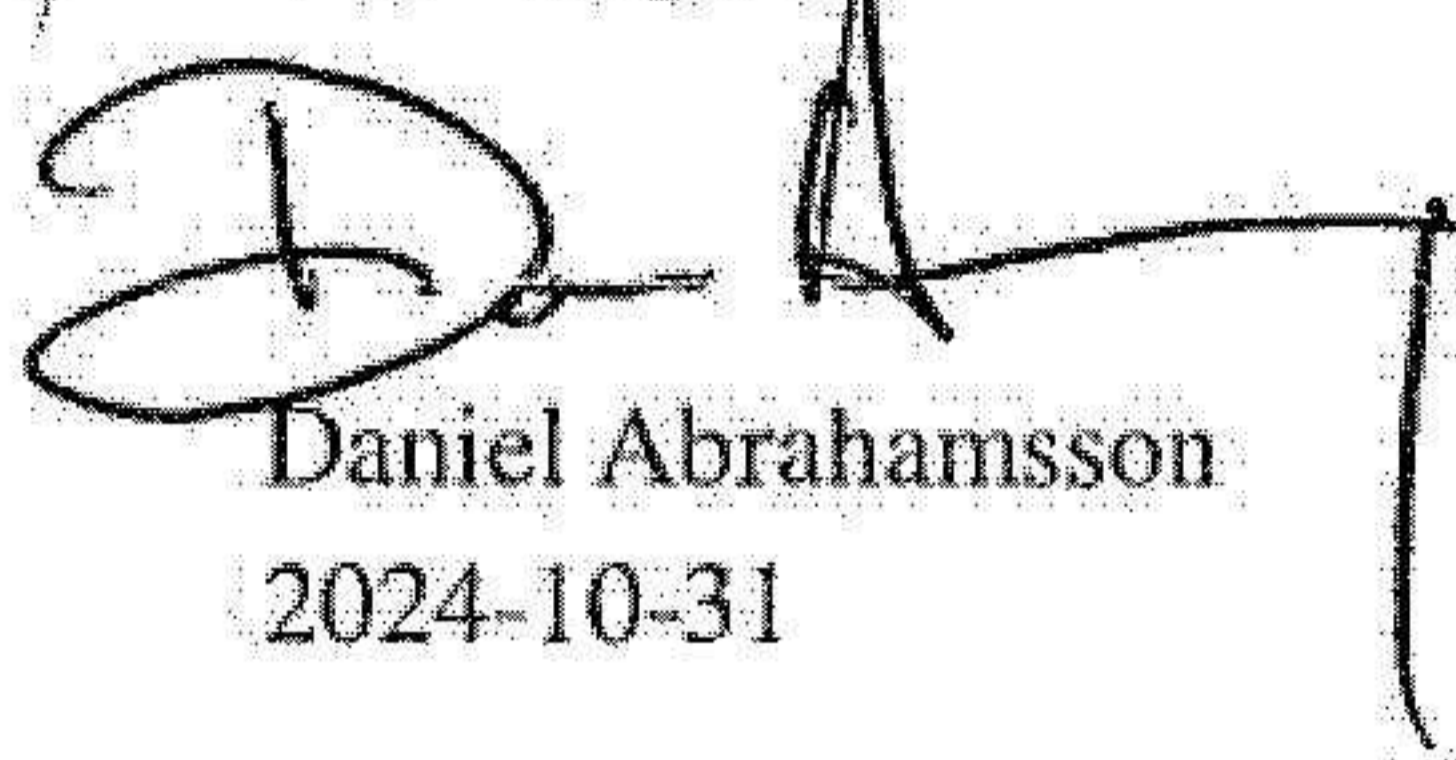
Övriga noter

| Not 9 | Ställda säkerheter | 2024-04-30 | 2023-04-30 |
|-------|------------------------|------------|------------|
| | Fastighetsinteckningar | 4 650 000 | 4 650 000 |
| | Företagsinteckningar | 1 750 000 | 1 750 000 |


Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Hamburgsund




Daniel Abrahamsson
2024-10-31



Kristina Andersson
2024-10-31

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 oktober 2024.



Hans Lundgren
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Gästhamnsbolaget Väst AB
Org.nr: 556909-0417

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gästhamnsbolaget Väst AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gästhamnsbolaget Väst ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Gästhamnsbolaget Väst 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 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

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Gästhamnsbolaget Väst AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Gästhamnsbolaget Väst AB enligt god revisors sed 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 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

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 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 revisions sed 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 revisions sed 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, viktiga 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp betalat skatter och avgifter.

Tanumshede den 31 oktober 2024



Hans Lundgren

Auktoriserad revisor