

ÅRSREDOVISNING

för

Hav & Logi Skärhamn AB

Org.nr. 556790-3413

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-03.

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
Stefan Gustafsson, Styrelseledamot
2024-06-04

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att uppföra, driva och marknadsföra turistanläggningar.

Företagets säte är Tjörn

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

För att motverka effekterna av ökade räntenivåer har en extra amortering om 1 000 000 kr gjorts på bolagets lån.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 660	6 925	5 886	4 365
Resultat efter finansiella poster	1 374	1 894	1 479	718
Soliditet (%)	45	38	29	22
Balansomslutning	19 039	19 931	20 846	21 736

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	210 000	5 097 396	1 149 209	6 456 605
Balanseras i ny räkning		1 149 209	-1 149 209	0
Årets resultat			1 109 983	1 109 983
Belopp vid årets utgång	210 000	6 246 605	1 109 983	7 566 588
		2023-12-31		2022-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		3 430 000		3 430 000

Hav & Logi Skärhamn AB

Org.nr. 556790-3413

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	6 246 605
Årets resultat	<u>1 109 983</u>
	7 356 588

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>7 356 588</u>
	7 356 588

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		6 660 392	6 924 978
Övriga rörelseintäkter		105 682	479
Summa rörelseintäkter		<u>6 766 074</u>	<u>6 925 457</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-894 230	-736 841
Fastighetskostnader		-705 821	-738 822
Övriga externa kostnader		-1 366 193	-1 352 074
Personalkostnader	2	-1 416 933	-1 360 940
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-557 951	-568 917
Summa rörelsekostnader		<u>-4 941 128</u>	<u>-4 757 594</u>
Rörelseresultat		1 824 946	2 167 863
Finansiella poster			
Ränteintäkter		14 308	3
Räntekostnader		-465 064	-274 026
Summa finansiella poster		<u>-450 756</u>	<u>-274 023</u>
Resultat efter finansiella poster		1 374 190	1 893 840
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-485 000
Förändring av överavskrivningar		37 500	35 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>37 500</u>	<u>-450 000</u>
Resultat före skatt		1 411 690	1 443 840
Skatter			
Skatt på årets resultat		-301 707	-294 631
Årets resultat		<u>1 109 983</u>	<u>1 149 209</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	18 568 414	19 054 997
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>152 379</u>	<u>223 747</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		18 720 793	19 278 744
Summa anläggningstillgångar		18 720 793	19 278 744
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		0	46 463
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>25 558</u>	<u>18 858</u>
Summa kortfristiga fordringar		25 558	65 321
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>293 062</u>	<u>587 361</u>
Summa kassa och bank		293 062	587 361
Summa omsättningstillgångar		318 620	652 682
SUMMA TILLGÅNGAR		19 039 413	19 931 426

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		210 000	210 000
Summa bundet eget kapital		<u>210 000</u>	<u>210 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		6 246 605	5 097 396
Årets resultat		1 109 983	1 149 209
Summa fritt eget kapital		<u>7 356 588</u>	<u>6 246 605</u>
Summa eget kapital		7 566 588	6 456 605
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 200 000	1 200 000
Akkumulerade överavskrivningar		72 500	110 000
Summa obeskattade reserver		<u>1 272 500</u>	<u>1 310 000</u>
Långfristiga skulder	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		7 339 162	9 152 734
Övriga skulder		1 200 000	1 200 000
Summa långfristiga skulder		<u>8 539 162</u>	<u>10 352 734</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		813 500	813 500
Förskott från kunder		330 665	292 305
Leverantörsskulder		102 762	153 926
Skatteskulder		201 083	331 597
Övriga skulder		91 078	97 864
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		122 075	122 895
Summa kortfristiga skulder		<u>1 661 163</u>	<u>1 812 087</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 039 413	19 931 426

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.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader	50
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	2	2

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>24 329 242</u>	<u>24 329 242</u>
	Utgående anskaffningsvärden	24 329 242	24 329 242
	Ingående avskrivningar	-5 274 245	-4 787 662
	Årets avskrivningar	<u>-486 583</u>	<u>-486 583</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-5 760 828</u>	<u>-5 274 245</u>
	Redovisat värde	18 568 414	19 054 997

Hav & Logi Skärhamn AB

Org.nr. 556790-3413

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>1 702 931</u>	<u>1 702 931</u>
	Utgående anskaffningsvärden	1 702 931	1 702 931
	Ingående avskrivningar	-1 479 184	-1 396 850
	Årets avskrivningar	<u>-71 368</u>	<u>-82 334</u>
	Utgående avskrivningar	-1 550 552	-1 479 184
	Redovisat värde	<u>152 379</u>	<u>223 747</u>
Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	4 454 000	4 454 000
	Förfaller senare än 5 år	<u>4 085 162</u>	<u>5 898 734</u>
		8 539 162	10 352 734

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Andra ställda säkerheter	18 568 414	19 054 997
	Summa ställda säkerheter	<u>18 568 414</u>	<u>19 054 997</u>

Ställd säkerhet för skulder till kreditinstitut avser säkerhetsöverlåtelse av Röa stugby.

Skärhamn

Stefan Gustafsson
Stefan Gustafsson

Stefan Eliasson
Stefan Eliasson

Mattias Patriksson
Mattias Patriksson

2024-06-03

2024-06-03

2024-06-03

Dan Lindberg
Dan Lindberg

2024-06-03

Min revisionsberättelse har lämnats den 3 juni 2024.

Anders Hegmo
Anders Hegmo
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Hav & Logi Skärhamn AB , org.nr 556790-3413

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Hav & Logi Skärhamn AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hav & Logi Skärhamn ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Hav & Logi Skärhamn 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 Hav & Logi Skärhamn AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Hav & Logi Skärhamn 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 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 revisions sed 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 revisionsred 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.

Göteborg
2024-06-03

Anders Hegmo
Anders Hegmo
Godkänd revisor