

# Årsredovisning

för

## Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag

556486-3230

Räkenskapsåret

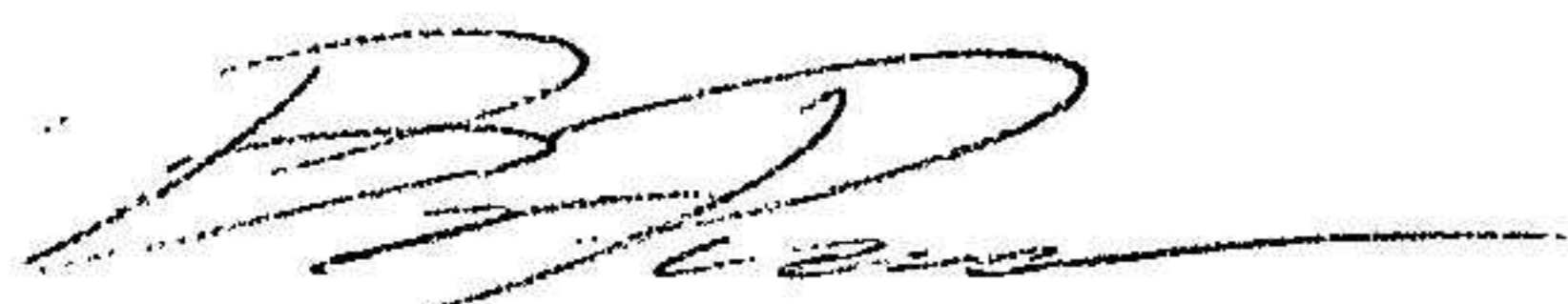
2021-07-01 - 2022-06-30

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma **28/12-22**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Hälleviksstrand 2022-12-31



Björn Persson

# Årsredovisning

för

## Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag

556486-3230

Räkenskapsåret

2021-07-01 - 2022-06-30

Styrelsen för Lilla Kålviks Båtvarv Aktiefbolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

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)             | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning                   | 6 330   | 7 387   | 6 062   | 6 860   |
| Resultat efter finansiella poster | 2 056   | 566     | 308     | 964     |
| Soliditet (%)                     | 63,0    | 40,4    | 53,5    | 43,1    |

### Förändringar i eget kapital

|   | Aktie-<br>kapital | Reserv-<br>fond | Balanserat<br>resultat | Årets<br>resultat | Totalt           |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång                     | 100 000           | 20 000          | 1 362 389              | 409 133           | 1 891 522        |
| Disposition enligt beslut<br>av årsstämman: |                   |                 |                        |                   |                  |
| Balanseras i ny räkning                     |                   |                 | 409 133                | -409 133          | 0                |
| Årets resultat                              |                   |                 |                        | 1 205 044         | 1 205 044        |
| <b>Belopp vid årets utgång</b>              | <b>100 000</b>    | <b>20 000</b>   | <b>1 771 522</b>       | <b>1 205 044</b>  | <b>3 096 566</b> |

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| balanserad vinst        | 1 771 523        |
| årets vinst             | 1 205 044        |
|                         | <b>2 976 567</b> |
| disponeras så att       |                  |
| till aktieägare utdelas | 1 000 000        |
| i ny räkning överföres  | 1 976 567        |
|                         | <b>2 976 567</b> |

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

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.

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

| <b>Resultaträkning</b>                               | Not | 2021-07-01<br>-2022-06-30 | 2020-07-01<br>-2021-06-30 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>      |     |                           |                           |
| Nettoomsättning                                      |     | 6 329 707                 | 7 386 899                 |
| Övriga rörelseintäkter                               |     | 39 944                    | 69 966                    |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b> |     | <b>6 369 651</b>          | <b>7 456 865</b>          |
| <b>Rörelsekostnader</b>                              |     |                           |                           |
| Handelsvaror   |     | -1 219 286                | -2 653 113                |
| Övriga externa kostnader                             |     | -1 747 491                | -2 548 150                |
| Personalkostnader                                    | 2   | -1 286 194                | -1 590 730                |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar    |     | -46 553                   | -82 412                   |
| Övriga rörelsekostnader                              |     | -143                      | -260                      |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                        |     | <b>-4 299 667</b>         | <b>-6 874 665</b>         |
| <b>Rörelseresultat</b>                               |     | <b>2 069 984</b>          | <b>582 200</b>            |
| <b>Finansiella poster</b>                            |     |                           |                           |
| Övriga ränteintäkter                                 |     | 536                       | 429                       |
| Räntekostnader och liknande resultatposter           |     | -14 643                   | -16 386                   |
| <b>Summa finansiella poster</b>                      |     | <b>-14 107</b>            | <b>-15 957</b>            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>             |     | <b>2 055 877</b>          | <b>566 243</b>            |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>                         |     |                           |                           |
| Lämnade koncernbidrag                                |     | -25 400                   | -79 000                   |
| Förändringar av periodiseringsfonder                 |     | -510 000                  | 0                         |
| Förändringar av överavskrivningar                    |     | 0                         | 35 859                    |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>                   |     | <b>-535 400</b>           | <b>-43 141</b>            |
| <b>Resultat före skatt</b>                           |     | <b>1 520 477</b>          | <b>523 102</b>            |
| <b>Skatter</b>                                       |     |                           |                           |
| Skatt på årets resultat                              |     | -315 433                  | -113 969                  |
| <b>Årets resultat</b>                                |     | <b>1 205 044</b>          | <b>409 133</b>            |

| <b>Balansräkning</b>                           | <b>Not</b> | <b>2022-06-30</b> | <b>2021-06-30</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                              |            |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                   |            |                   |                   |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>        |            |                   |                   |
| Byggnader och mark                             | 3          | 859 391           | 905 944           |
| Inventarier, verktyg och installationer        | 4          | 0                 | 0                 |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>  |            | <b>859 391</b>    | <b>905 944</b>    |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i>       |            |                   |                   |
| Fordringar hos koncernföretag                  | 5          | 1 592 865         | 235 000           |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b> |            | <b>1 592 865</b>  | <b>235 000</b>    |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>             |            | <b>2 452 256</b>  | <b>1 140 944</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                   |            |                   |                   |
| <i>Varulager m. m.</i>                         |            |                   |                   |
| Färdiga varor och handelsvaror                 |            | 1 064 269         | 1 375 428         |
| <b>Summa varulager</b>                         |            | <b>1 064 269</b>  | <b>1 375 428</b>  |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>                 |            |                   |                   |
| Kundfordringar                                 |            | 1 048 476         | 316 594           |
| Övriga fordringar                              |            | 158 036           | 125 464           |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter   |            | 1 167 790         | 1 519 283         |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>           |            | <b>2 374 302</b>  | <b>1 961 341</b>  |
| <i>Kassa och bank</i>                          |            |                   |                   |
| Kassa och Bank                                 |            | 18 273            | 742 823           |
| <b>Summa kassa och bank</b>                    |            | <b>18 273</b>     | <b>742 823</b>    |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>             |            | <b>3 456 844</b>  | <b>4 079 592</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                        |            | <b>5 909 100</b>  | <b>5 220 536</b>  |

**Balansräkning** Not 2022-06-30 2021-06-30

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

*Bundet eget kapital*

|                                  |  |                |                |
|----------------------------------|--|----------------|----------------|
| Aktiekapital                     |  | 100 000        | 100 000        |
| Reservfond                       |  | 20 000         | 20 000         |
| <b>Summa bundet eget kapital</b> |  | <b>120 000</b> | <b>120 000</b> |

*Fritt eget kapital*

|                                 |  |                  |                  |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| Balanserat resultat             |  | 1 771 523        | 1 362 389        |
| Årets resultat                  |  | 1 205 044        | 409 133          |
| <b>Summa fritt eget kapital</b> |  | <b>2 976 567</b> | <b>1 771 522</b> |
| <b>Summa eget kapital</b>       |  | <b>3 096 567</b> | <b>1 891 522</b> |

**Obeskattade reserver**

|                                   |  |                |                |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|
| Periodiseringsfonder              |  | 785 000        | 275 000        |
| <b>Summa obeskattade reserver</b> |  | <b>785 000</b> | <b>275 000</b> |

**Långfristiga skulder**

|                                    |   |                |                |
|------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | 6 | 492 760        | 549 176        |
| Övriga skulder                     | 7 | 80 000         | 0              |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>  |   | <b>572 760</b> | <b>549 176</b> |

**Kortfristiga skulder**

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| Checkräkningskredit                          | 8 | 157 345          | 0                |
| Övriga skulder till kreditinstitut           | 7 | 56 416           | 56 416           |
| Förskott från kunder                         |   | 34 996           | 0                |
| Leverantörsskulder                           |   | 897 266          | 1 999 683        |
| Skatteskulder                                |   | 139 350          | 0                |
| Övriga skulder                               |   | 72 227           | 259 993          |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |   | 97 173           | 188 746          |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            |   | <b>1 454 773</b> | <b>2 504 838</b> |

|                                       |  |                  |                  |
|---------------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> |  | <b>5 909 100</b> | <b>5 220 536</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 år  |

### Not 2 Medelantalet anställda

|                        | 2021-07-01<br>-2022-06-30 | 2020-07-01<br>-2021-06-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 3                         | 3                         |

### Not 3 Byggnader och mark

|   | 2022-06-30       | 2021-06-30       |
|---|------------------|------------------|
| 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                          | -813 133         | -766 580         |
| Årets avskrivningar                             | -46 553          | -46 553          |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-859 686</b>  | <b>-813 133</b>  |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>859 391</b>   | <b>905 944</b>   |

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

|   | 2022-06-30      | 2021-06-30      |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 324 640         | 324 640         |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>324 640</b>  | <b>324 640</b>  |
| Ingående avskrivningar                          | -324 640        | -288 781        |
| Årets avskrivningar                             |                 | -35 859         |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>      | <b>-324 640</b> | <b>-324 640</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

**Not 5 Fordringar hos koncernföretag**

|   | 2022-06-30       | 2021-06-30     |
|---|------------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 235 000          | 211 000        |
| Tillkommande fordringar                         | 1 383 265        | 103 000        |
| Avgående fordringar                             | -25 400          | -79 000        |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>1 592 865</b> | <b>235 000</b> |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>1 592 865</b> | <b>235 000</b> |

**Not 6 Långfristiga skulder**

|   | 2022-06-30     | 2021-06-30     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Förfaller senare än fem år efter balansdagen</b> |                |                |
| Skulder till kreditinstitut                         | 291 636        | 333 304        |
|   | <b>291 636</b> | <b>333 304</b> |

**Not 7 Skulder som avser flera poster**

Företagets banklån om 549 176 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

|                                    | 2022-06-30     | 2021-06-30     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Långfristiga skulder</b>        |                |                |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 492 760        | 549 176        |
|                                    | <b>492 760</b> | <b>549 176</b> |
| <b>Kortfristiga skulder</b>        |                |                |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 56 416         | 56 416         |
|                                    | <b>56 416</b>  | <b>56 416</b>  |

**Not 8 Checkräkningskredit**

|  | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
|--|------------|------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 200 000    | 200 000    |
| Utnyttjad kredit uppgår till                       | 157 345    | 0          |

**Not 9 Ställda säkerheter**

|                      | 2022-06-30       | 2021-06-30       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckning   | 300 000          | 300 000          |
| Fastighetsinteckning | 955 000          | 955 000          |
|                      | <b>1 255 000</b> | <b>1 255 000</b> |

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

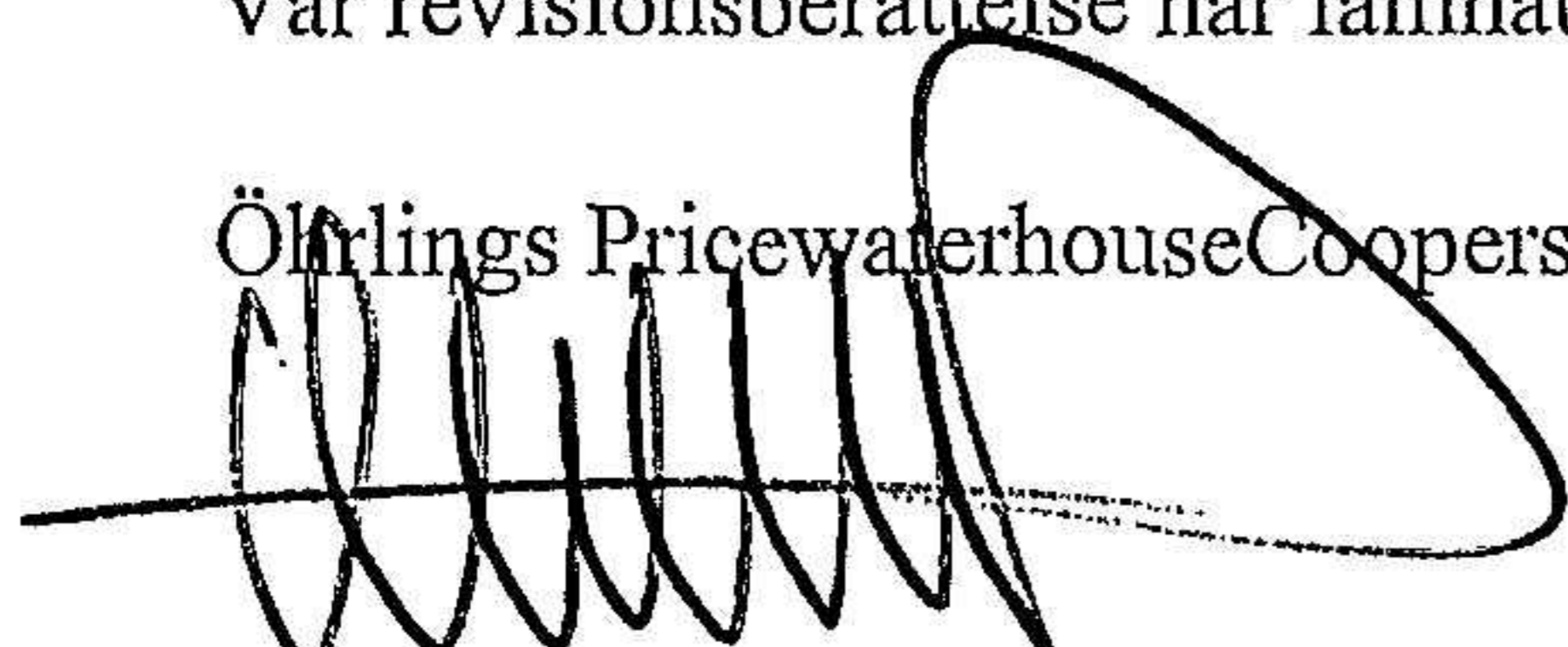
Hälleviksstrand 2022-12-28



Björn Persson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-12-28

Överlings PricewaterhouseCoopers AB



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 2021 till 30 juni 2022.

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 den 30 juni 2022 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 för Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed 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 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de 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 revisions sed 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 Aktiebolag för räkenskapsåret 1 juli 2021 till 30 juni 2022 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 Aktieföretag enligt god revisionssed 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 ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktieföretagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

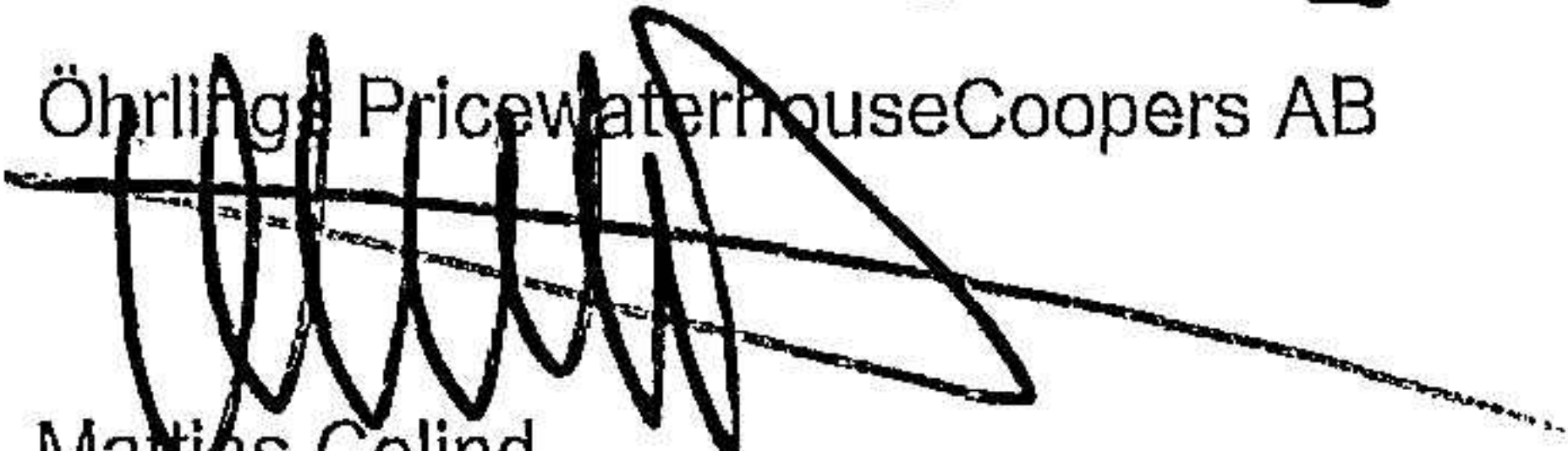
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktieföretagslagen.

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 aktieföretagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Trollhättan den 28/12 - 2022

Öhrlinge PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Celind  
Auktoriserad revisor