

Årsredovisning för
PortSide Väst AB

556889-1674

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-31.
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

Lennart Dahl
Styrelseledamot

2024-07-31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för PortSide Väst AB, 556889-1674, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företagets säte är Uddevalla.

Bolaget bedriver fritidsmarina och fastighetsutveckling.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Uppförande av den första av två skärgårdsbyggnader med verksamhetslokaler för uthyrning och försäljning har fortsatt under året. Bolaget beräknas slutföra byggnationen av Hus B under 2024. Marinan har utökats med 5 st ytterligare pontoner för att kunna erbjuda nya bryggplatser 2025.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kkr 2020
Nettoomsättning	431	421	224	737
Resultat efter finansiella poster	-1 198	-1 073	-382	-549
Soliditet %	1,4	12,1	9,2	43,4

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	105 000	2 136 222	-1 073 487
Balanseras i ny räkning		-1 073 487	1 073 487
Erhållna aktieägartillskott		400 000	
Årets resultat			-1 197 535
Belopp vid årets utgång	105 000	1 462 735	-1 197 535

Kommentar

Villkorad återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 3 871 548 kr (3 471 548 kr)

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	1 462 735
Årets resultat	-1 197 535
Summa	265 200
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	265 200
Summa	265 200

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		431 125	420 977
Aktiverat arbete för egen räkning		508 781	0
Övriga rörelseintäkter		1 420	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		941 326	420 977
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-90 028	-78 468
Övriga externa kostnader		-426 139	-708 877
Personalkostnader		-592 383	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-304 854	-262 666
Övriga rörelsekostnader		3 087	0
Summa rörelsekostnader		-1 410 317	-1 050 011
Rörelseresultat		-468 991	-629 034
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	178 296
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 569	95
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-362 565
Räntekostnader och liknande resultatposter		-731 113	-260 279
Summa finansiella poster		-728 544	-444 453
Resultat efter finansiella poster		-1 197 535	-1 073 487
Resultat före skatt		-1 197 535	-1 073 487
Årets resultat		-1 197 535	-1 073 487

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	5 970 864	6 106 198
Inventarier, verktyg och installationer	3	548 040	520 160
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	13 939 590	1 806 907
Summa materiella anläggningstillgångar		20 458 494	8 433 265
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	1 139	9 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 139	9 000
Summa anläggningstillgångar		20 459 633	8 442 265
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 352 811	38 162
Övriga fordringar		1 351 256	71 926
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 259	142 108
Summa kortfristiga fordringar		4 719 326	252 196
Kassa och bank			
Kassa och bank		523 748	984 559
Summa kassa och bank		523 748	984 559
Summa omsättningstillgångar		5 243 074	1 236 755
SUMMA TILLGÅNGAR		25 702 707	9 679 020

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		105 000	105 000
Summa bundet eget kapital		105 000	105 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 462 735	2 136 222
Årets resultat		-1 197 535	-1 073 487
Summa fritt eget kapital		265 200	1 062 735
Summa eget kapital		370 200	1 167 735
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	15 152 260	5 642 000
Summa långfristiga skulder		15 152 260	5 642 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		233 244	252 000
Förskott från kunder		0	1 100 000
Leverantörsskulder		797 742	116 306
Skulder till koncernföretag		407 395	627 845
Övriga skulder		8 543 604	739 302
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		198 262	33 832
Summa kortfristiga skulder		10 180 247	2 869 285
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 702 707	9 679 020

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Byggnader	25
Markanläggningar	20
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

Not 2 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 326 616	6 018 800
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		307 816
Utgående anskaffningsvärden	6 326 616	6 326 616
Ingående avskrivningar	-220 418	-87 792
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-135 334	-132 626
Utgående avskrivningar	-355 752	-220 418
Redovisat värde	5 970 864	6 106 198

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	804 978	154 778
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	197 400	650 200
Utgående anskaffningsvärden	1 002 378	804 978
Ingående avskrivningar	-284 818	-154 778
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-169 520	-130 040
Utgående avskrivningar	-454 338	-284 818
Redovisat värde	548 040	520 160

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 806 907	248 681
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nedlagda utgifter	12 132 683	1 558 226
Utgående anskaffningsvärden	13 939 590	1 806 907
Redovisat värde	13 939 590	1 806 907

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	371 565	1 087 231
Förändringar av anskaffningsvärden		
Uttag från handelsbolag	-7 861	-893 962
Årets resultatandel	0	178 296
Utgående anskaffningsvärden	363 704	371 565
Ingående nedskrivningar	-362 565	
Förändringar av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar		-362 565
Utgående nedskrivningar	-362 565	-362 565
Redovisat värde	1 139	9 000

Not 6 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	14 219 284	4 634 000

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	1 000 000	1 000 000
Fastighetsinteckningar	15 444 000	6 300 000
Summa ställda säkerheter	16 444 000	7 300 000

Not 8 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	0	0

Not 9 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

<i>Nuvarande namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Nilu AB	5568185853	Kungälv

Underskrifter

Göteborg

Michael Luft 2024-07-31
Michael Luft Datum
Styrelseledamot

Lennart Dahl 2024-07-31
Lennart Dahl Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-31

Lars Johansson
Lars Johansson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i PortSide Väst AB, org.nr 556889-1674

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för PortSide Väst AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av PortSide Väst 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till PortSide Väst AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för PortSide Väst 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till PortSide Väst AB enligt god revisorsred 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 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Arvika
2024-07-31

Lars Johansson
Lars Johansson
Auktoriserad revisor