

Årsredovisning för
V&B på Gotland Förvaltning AB

559093-7495

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Kassaflödesanalys	5
Noter	6-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i V&B på Gotland Förvaltning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-05-02. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Hemse 2023-05-02


Stefan Lindby

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för V&B på Gotland Förvaltning AB, 559093-7495, med säte i Gotlands län, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Aktiebolagets verksamhet ska vara att äga och förvalta aktier i dotterbolag samt övrig fast och lös egendom samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Gotland.

Aktiebolaget är moderbolag men upprättar ingen koncernredovisning då koncernredovisningen sker i det överordnade moderbolaget V&B på Gotland Holding AB, 559059-9667.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning Belopp i SEK

	2022-12-31	2021-08-31	2020-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Balansomslutning	19 003 974	17 782 942	17 981 406	16 329 158	16 927 471
Avkastning på sysselsatt kapital %	6,4	-0,2	7,4	29,2	-
Avkastning på eget kapital %	10,8	-4,7	13,1	72,7	-47,3
Soliditet %	42,9	39,1	38,7	34,6	6,2
Definitioner: se not					

Eget kapital

	Aktiekapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000	6 900 000
Årets resultat		1 200 000
Vid årets slut	50 000	8 100 000

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i SEK
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	6 900 000
årets resultat	1 200 000
Totalt	8 100 000
disponeras för utdelning, [1 000 * 1 000]	1 000 000
balanseras i ny räkning	7 100 000
Summa	8 100 000

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

g

Resultaträkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-09-01- 2022-12-31</i>	<i>2020-09-01- 2021-08-31</i>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-31 644	-32 777
Rörelseresultat		-31 644	-32 777
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		1 200 000	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-291 032	-292 035
Resultat efter finansiella poster		877 324	-324 812
Bokslutsdispositioner		322 676	324 813
Resultat före skatt		1 200 000	1
Årets resultat		1 200 000	1

2023050912303

u

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	15 200 000	15 200 000
		<u>15 200 000</u>	<u>15 200 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>15 200 000</u>	<u>15 200 000</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		3 752 203	2 529 871
		<u>3 752 203</u>	<u>2 529 871</u>
Kassa och bank		51 771	53 071
Summa omsättningstillgångar		<u>3 803 974</u>	<u>2 582 942</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>19 003 974</u>	<u>17 782 942</u>

a

2023050912304

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		6 900 000	6 899 999
Årets resultat		1 200 000	1
		<u>8 100 000</u>	<u>6 900 000</u>
Summa eget kapital		<u>8 150 000</u>	<u>6 950 000</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	7	9 935 575	9 935 575
Övriga långfristiga skulder		100 000	100 000
		<u>10 035 575</u>	<u>10 035 575</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		800 465	782 333
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		17 934	15 034
		<u>818 399</u>	<u>797 367</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>19 003 974</u>	<u>17 782 942</u>

2023050912305

3

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	2021-09-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-08-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		877 324	-324 813
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		322 676	324 814
		<u>1 200 000</u>	<u>1</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		1 200 000	1
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 222 331	196 069
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		21 031	-198 465
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 300	-2 395
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-	
Årets kassaflöde		-1 300	-2 395
Likvida medel vid årets början		<u>53 071</u>	<u>55 466</u>
Likvida medel vid årets slut		51 771	53 071

2

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-09-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-08-31
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	24 875	19 027

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

B

2023050912307

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-08-31
Räntekostnader, koncernföretag	288 132	289 125
Räntekostnader, övriga	2 900	2 910
Summa	291 032	292 035

Not 5 Skatt på årets resultat

	2021-09-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-08-31
Aktuell skattekostnad	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
	-	-

Avstämning av effektiv skatt

	2021-09-01- 2022-12-31	2020-09-01- 2021-08-31
Resultat före skatt	1 200 000	-
Skatt enligt gällande skattesats	20,6 247 200	21,4 -
Ej skattepliktiga intäkter	-247 200	-
Differens	-	-

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	15 200 000	15 200 000
Redovisat värde vid årets slut	15 200 000	15 200 000

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Väg & Byggnadsgrus på Gotland AB, 556576-7000, Gotland	1 000	100	15 000 000
Väg & Vatten Gotland AB, 556834-3221, Gotland	2 000	100	200 000
			15 200 000

Not 7 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-08-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder till koncernföretag	9 935 575	9 935 575

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen

U

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser

Bolaget har ett borgenärsåttagande till dotterbolaget Väg & Byggnadsgrus på Gotland AB eventuella skulder på 6 500 Tkr.

Not 9 Koncernuppgifter

Företaget är moderföretag till Väg & Byggnadsgrus på Gotland AB, org nr 556576-7000 och Väg & Vatten Gotland AB, org nr 556834-3221 med säte i Gotland.

V&B på Gotland Förvaltning AB ingår i en koncern där V&B Gotland Holding AB, org nr 559059-9667 med säte i Gotland, upprättar koncernredovisning för koncernen.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Företaget redovisar 0 (f.å. 0) som internvinster på transaktioner inom koncernen.

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.


Soliditet:

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

2

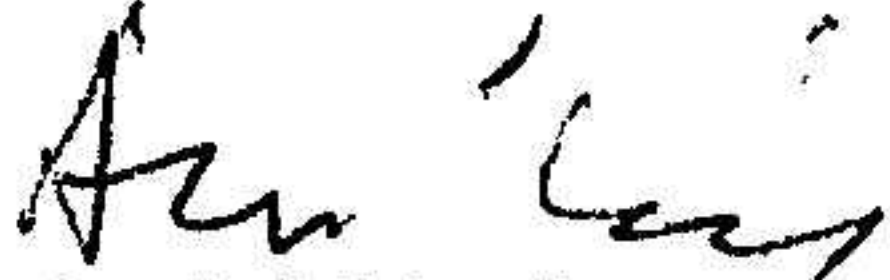
Underskrifter

Hemse 2023-05-02



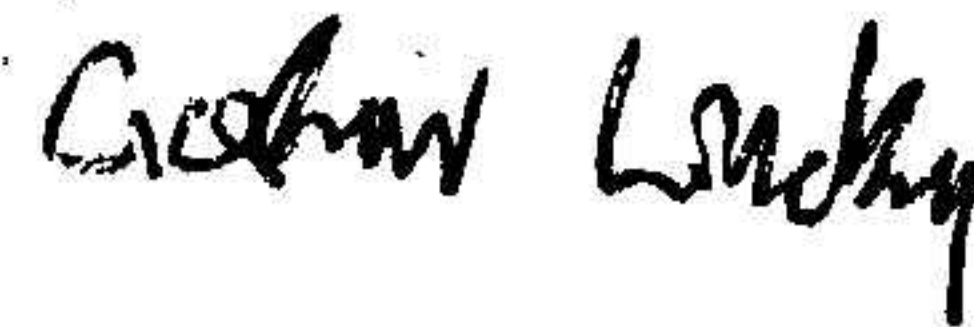
Stefan Lindby
Styrelseordförande

Jonas Karlsson



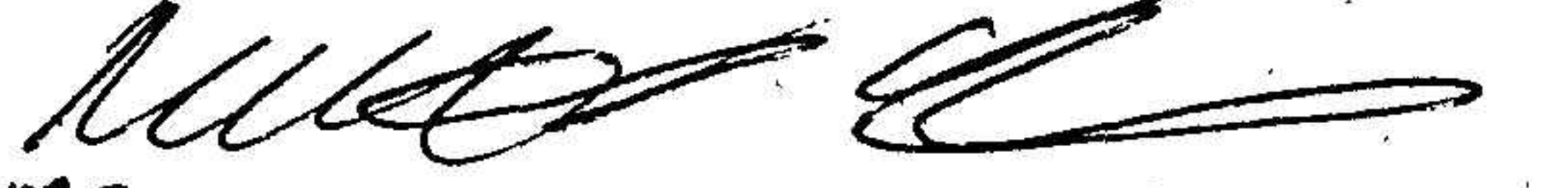
André Lindby

Gustav Lindby



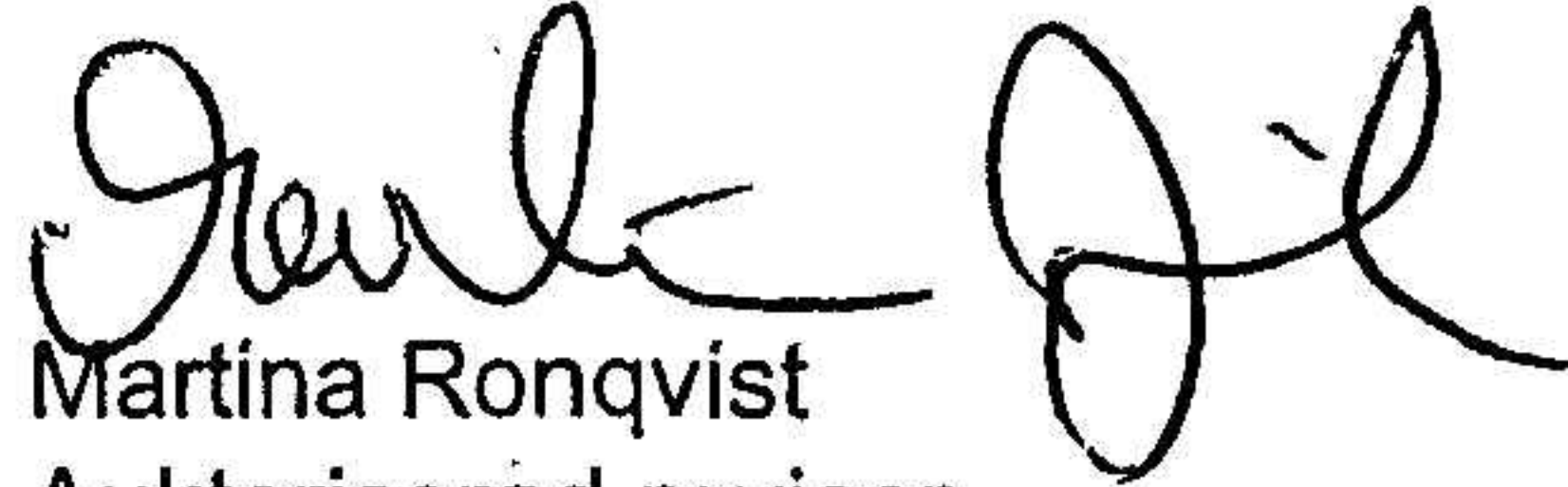
Ola Mårtensson

Mattias Nygren



Vår revisionsberättelse har lämnats den 2 maj 2023

Grant Thornton Sweden AB



Martina Ronqvist
Auktoriserad revisor

2023050912310

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i V&B på Gotland Förvaltning AB

Org.nr. 559093 - 7495

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för V&B på Gotland Förvaltning AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av V&B på Gotland Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 V&B på Gotland Förvaltning AB 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. 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste

också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 V&B på Gotland Förvaltning AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till V&B på Gotland Förvaltning AB 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.

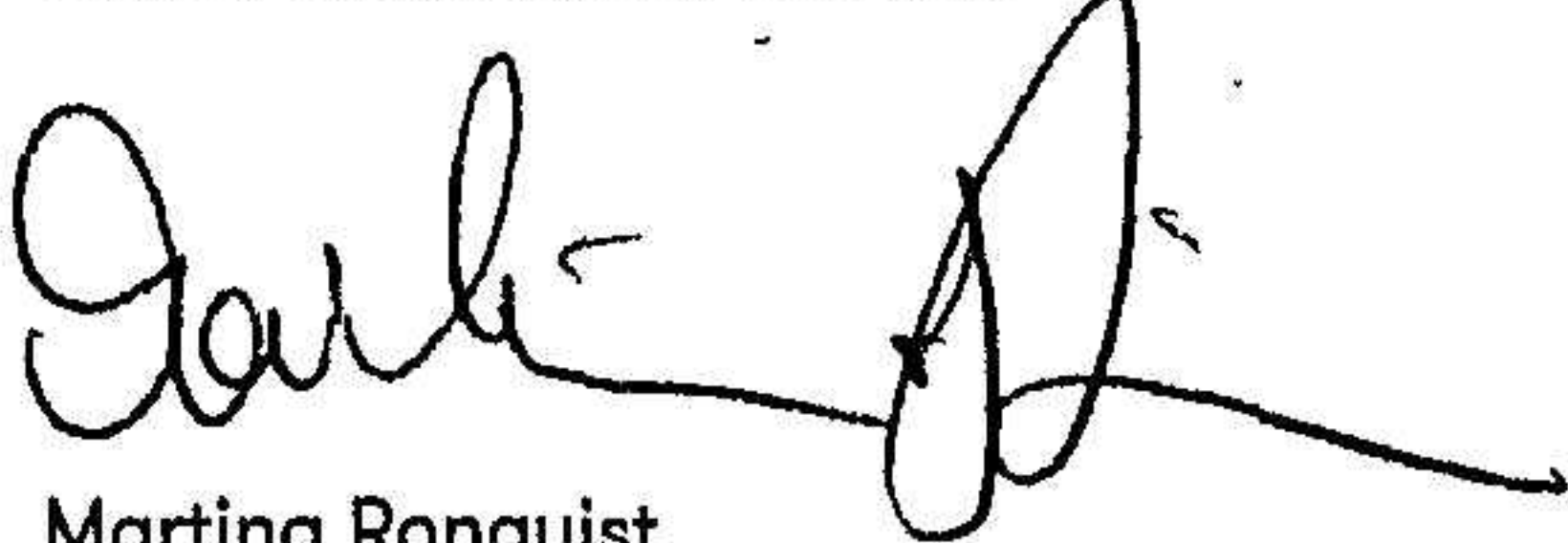
Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för 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.

Visby 2023 - 05 - 02

Grant Thornton Sweden AB



Martina Ronquist
Auktoriserad revisor

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, 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 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

