Årsredovisning

för

Maringruppen Karlskrona AB

556891-8543

Räkenskapsåret

2021-05-01 - 2022-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-08-24.
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:

Örjan Backman, Styrelseledamot
2022-09-10

Styrelsen för Maringruppen Karlskrona AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

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

Information om verksamheten

Verksamheten omfattar direkt och indirekt ägande i dotterbolag som i sin tur bedriver varvsverksamhet och verkstadsrörelse i Karlskrona med omnejd.

Maringruppen Karlskrona AB har sitt säte i Karlskrona.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Omvärldsfaktorer såsom brist på komponenter, problem med transporter, krig, covid-19 och den ekonomiska oron i världen påverkar bolagets verksamhet. Någon direkt ekonomisk effekt har vi under året inte sett men verksamheten i stort och enskilda projekt påverkas av leveransförseningar och prisökningar.

På grund av osäkerheten kring tidsaspekter, framtida politiska beslut och människors & företags beteenden går det i dagsläget inte att kvantifiera dessa omvärldsfaktorers påverkan på verksamheten. Den bästa bedömning som kan göras nu är att de framtida effekterna på bolaget är begränsade samt att vår förväntade omsättning kommer kunna att nås.

Bolaget följer den fortsatta utvecklingen mycket noga och har en förhöjd beredskap att agera bland annat genom potentiella kostnadsbesparingar.

Bolaget har en stark likviditet och tillgång till god finansiering genom koncernen vilket gör att vi bedömer att bolaget kommer ta sig igenom krisen relativt oskatt. Vi tror i grunden att det finns en stark efterfrågan på våra produkter/tjänster och vi bedömer att potential finns för fortsatt tillväxt på längre sikt. Vår uttalade ambition är att kunna växa med god lönsamhet.

Koncernförhållanden

Koncernens verksamhet består av följande rörelsedelar:

Hasslö Varv AB som bedriver varvsrörelse, omfattande reparation/service av båtar och fartyg samt vinterförvaring.

Berg Marin AB som skriver tekniska beskrivningar och författar läromedel för utbildningsändamål för marint och industriellt bruk.

Dotterbolagen har under verksamhetsåret haft en stark utveckling och levererat resultat i linje med uppsatta mål och budget. Maringruppen Karlskrona-koncernen har för verksamhetsåret ett samlat rörelseresultat om 10 055 tkr (10 259 tkr).

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 90,1 % av Öckeröborgen AB, org nr 556723-7622.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2021/22**	**2020/21**	**2019/20**	**2018/19**	**2017/18**
Nettoomsättning	1 080	1 080	994	990	976
Resultat efter finansiella poster	92	89	0	3 003	4 001
Antal anställda	0	0	0	0	0
Balansomslutning	11 791	11 787	11 676	14 697	15 686
Soliditet (%)	99	99	99	99	99

Förändring av eget kapital

	Aktie-kapital	**Överkurs-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	111 000	1 029 000	10 435 540	69 671	**11 645 211**
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			69 671	-69 671	**0**
Årets resultat				72 893	**72 893**
Belopp vid årets utgång	**111 000**	**1 029 000**	**10 505 211**	**72 893**	**11 718 104**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	1 029 000
balanserad vinst	10 505 211
årets vinst	72 893
	11 607 104
disponeras så att	
i ny räkning överföres	11 607 104
	11 607 104

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

Resultaträkning

	Not	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Nettoomsättning		1 080 004	1 080 001
		1 080 004	**1 080 001**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-988 199	-991 360
		-988 199	**-991 360**
Rörelseresultat		**91 805**	**88 641**
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader		0	-1
		0	**-1**
Resultat efter finansiella poster		**91 805**	**88 640**
Resultat före skatt		**91 805**	**88 640**
Skatt på årets resultat		-18 912	-18 969
Årets resultat		**72 893**	**69 671**

Balansräkning

	Not	2022-04-30	2021-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2, 3	11 540 000	11 540 000
		11 540 000	**11 540 000**
Summa anläggningstillgångar		**11 540 000**	**11 540 000**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag	4	251 266	243 063
Övriga kortfristiga fordringar		17	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	3 467
		251 283	**246 530**
Summa omsättningstillgångar		**251 283**	**246 530**
SUMMA TILLGÅNGAR		**11 791 283**	**11 786 530**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		111 000	111 000
		111 000	**111 000**
Fritt eget kapital			
Överkursfond		1 029 000	1 029 000
Balanserad vinst		10 505 211	10 435 540
Årets resultat		72 893	69 671
		11 607 104	**11 534 211**
Summa eget kapital		**11 718 104**	**11 645 211**
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	4	8 589	101 448
Aktuella skatteskulder		37 881	18 969
Övriga kortfristiga skulder		9 409	8 902
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		17 300	12 000
Summa kortfristiga skulder		**73 179**	**141 319**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**11 791 283**	**11 786 530**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Pågående entreprenadarbeten
Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Finansiella instrument
Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder
Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Koncernkonto

Moderbolaget Öckeröborgen AB har via koncernkontosystem med bank kredit för likviditetsstyrning inom koncernen. Dotterbolaget Maringruppen Karlskona AB har avtal med moderbolaget om disponering inom koncernkontot.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal
Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt
Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt
Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda
Bolaget har inga anställda.

Koncernbidrag
Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden
Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Öckeröborgen AB, organisationsnummer 556723-7622 med säte på Öckerö upprättar koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner
Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2022-04-30	**2021-04-30**
Ingående anskaffningsvärden	11 540 000	11 540 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**11 540 000**	**11 540 000**
Utgående redovisat värde	**11 540 000**	**11 540 000**

Not 3 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	**Kapital-andel**	**Rösträtts-andel**	**Antal andelar**	**Bokfört värde 2022-04-30**	**Bokfört värde 2021-04-30**
Hasslö Varv AB	100	100	5 000	11 440 000	11 440 000
Berg Marin AB	100	100	1 000	100 000	100 000
				11 540 000	**11 540 000**

	Org.nr	**Säte**
Hasslö Varv AB	556074-9664	Karlskrona
Berg Marin AB	556798-0262	Öckerö

Not 4 Fordringar/skulder hos koncernföretag

	2022-04-30	**2021-04-30**
Saldo på koncernkonto ingår med	236 682	130 563
	236 682	**130 563**

Not 5 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ägs till 90,1 % av Öckeröborgen AB.

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Öckeröborgen AB med organisationsnummer 556723-7622 med säte på Öckerö.

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Omvärldsfaktorer såsom brist på komponenter, problem med transporter, krig, covid-19 och den ekonomiska oron i världen påverkar bolagets verksamhet. Någon direkt ekonomisk effekt har vi under året inte sett men verksamheten i stort och enskilda projekt påverkas av leveransförseningar och prisökningar.

På grund av osäkerheten kring tidsaspekter, framtida politiska beslut och människors & företags beteenden går det i dagsläget inte att kvantifiera dessa omvärldsfaktorers påverkan på verksamheten. Den bästa bedömning som kan göras nu är att de framtida effekterna på bolaget är begränsade samt att vår förväntade omsättning kommer kunna att nås.

Bolaget följer den fortsatta utvecklingen mycket noga och har en förhöjd beredskap att agera bland annat genom potentiella kostnadsbesparingar.

Bolaget har en stark likviditet och tillgång till god finansiering genom koncernen vilket gör att vi bedömer att bolaget kommer ta sig igenom krisen relativt oskatt. Vi tror i grunden att det finns en stark efterfrågan på våra produkter/tjänster och vi bedömer att potential finns för fortsatt tillväxt på längre sikt. Vår uttalade ambition är att kunna växa med god lönsamhet.

Öckerö

Örjan Backman
Örjan Backman
Ordförande
2022-06-21

Krister Issal
Krister Issal
2022-06-21

Jonas Backman
Jonas Backman

2022-06-21

Johan Sandberg
Johan Sandberg

2022-06-21

Victor Backman
Victor Backman

2022-06-22

Andreas Backman
Andreas Backman

2022-06-21

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-07-01

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bengt Kron
Bengt Kron
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Maringruppen Karlskrona AB, org.nr 556891-8543

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Maringruppen Karlskrona AB för räkenskapsåret 1 maj 2021 till 30 april 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Maringruppen Karlskrona ABs finansiella ställning per 30 april 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.

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 Maringruppen Karlskrona 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. 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Maringruppen Karlskrona AB för räkenskapsåret 1 maj 2021 till 30 april 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Maringruppen Karlskrona 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 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, 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 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 1 juli 2022

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bengt Kron
Bengt Kron
Auktoriserad revisor

20221017017793

Öckeröborgen AB
Org nr 556723-7622

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30

Styrelsen avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll Sida

- förvaltningsberättelse 2
- koncernresultaträkning 17
- koncernbalansräkning 18
- kassaflödesanalys för koncernen 21
- moderbolagets resultaträkning 22
- moderbolagets balansräkning 23
- kassaflödesanalys för moderbolaget 25
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern 26

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i Öckeröborgen AB intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen fastställts på årsstämma den 2022-08-24.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Öckerö den 2022-08-24

Örjan Backman

20221017017794

Öckeröborgen AB
Org nr 556723-7622

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30

Styrelsen avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll

	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	17
- koncernbalansräkning	18
- kassaflödesanalys för koncernen	21
- moderbolagets resultaträkning	22
- moderbolagets balansräkning	23
- kassaflödesanalys för moderbolaget	25
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	26

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

20221017017795

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Koncernen bildades i mars 2007. Moderbolagets verksamhet utgörs av övergripande koncernfunktioner för dotterbolagen.

Öckeröborgen AB bedriver i huvudsak verksamhet inom den marina sektorn via dotterbolagen:

Ö-Varvet AB
Ö-varvet bedriver varvsrörelse sedan 1916 och är ett nybyggnads- och reparation/servicevarv som utför torrsättning, reparation/service, ombyggnation, nybyggnation och marinelektronik på Öckerö. Verksamheten är uppdelad mellan Ö-hall där bolaget satsar på den lätta kommersiella delen för mindre fartyg och särskiljer den från det större tonnaget på Kabyssvägen.

Bolaget utför även produktion på Hönö där alla mekaniska arbeten som ex. tillverkning av vinschar samt stål- och aluminiumkonstruktioner utförs.

Verksamheten bedrivs på Öckerö och Hönö i Göteborgs norra skärgård.

Öckeröborgen IT AB
För IT miljön inom koncernen ansvarar Öckeröborgen IT AB. Bolaget ansvarar för hela Öckeröborgenkoncernens IT miljö samt planering, utveckling och support där av.

Bolaget har sin verksamhet och sitt säte på Öckerö.

Öckeröborgen Service AB
Bolaget bedriver konferensverksamheten i Kompetenshuset Öckerö samt rehabilitering- och motionsverksamhet under varumärket "MÅ-Konceptet".

Bolagets har sin verksamhet och sitt säte på Öckerö.

Skärgårdshotellet Hönö Klåva AB
Bolaget bedriver konferens, hotell, restaurang- och cateringverksamhet samt tillfällig servering. Bolaget bedriver även support och service för arrangörer inom upplevelse- och besöksnäringen, som researrangemang för företag och privatpersoner.

Bolaget bedriver sin verksamhet på Hönö och har sitt säte i Öckerö kommun.

Donsö Engine and Shiprepair AB
Bolaget utför service och reparationer på fartyg, fartygsmotorer, industrimotorer och mindre båtar. Bolaget ingår i Öckeröborgen med 51% av ägandet sedan september -21 och har även verksamhet i Lidköping som tidigare bedrevs i bolaget Framar AB (Franssons marinservice i Lidköping).

Bolaget har sin verksamhet i Göteborg samt Lidköping. Bolagets säte är Göteborg.

20221017017796

Maringruppen Karlskrona AB med dotterbolag
Hasslö Varv
Hasslö Varv AB bedriver varvsrörelse sedan 1927 med inriktning på reparation, modifieringar och nybyggnation. Verksamheten bedrivs idag på Hasslö i Karlskrona skärgård samt på Saltö i Karlskronas hamn.

På Saltö satsas på den lätt kommersiella delen för mindre fartyg och särskiljer den från den övriga verksamheten med större tonnage ute på Hasslö. Utvecklingen av Saltö har blivit ett bra tillskott och kvalitén för de mindre kommersiella fartygen och båtarna är nu i toppklass.

Bolaget har sitt säte i Karlskrona.

Berg Marin AB
Berg Marin AB är ett teknikinformationsföretag där verksamheten är inriktad på framtagning av tekniska beskrivningar, manualer, scheman och dokumentation för marint och industriellt bruk. Bolaget författar även läromedel för utbildningsändamål för marint och industriellt bruk.

Verksamheten bedrivs i Karlskrona och bolagets säte är Öckerö kommun.

Power House Holding AB med dotterbolag
Power House AB
Power House opererar inom alla geografiska regioner via agenter och dealers som tillverkare av marina generatoraggregat baserade på Mitsubishi respektive Volvo Penta´s motorer. Produkterna säljs globalt under eget varumärke "Power House". Bolaget agerar dessutom som distributör av Mitsubishi´s marina framdriftsmotorer samt deras industrimotorer i Sverige.

Bolagets verksamhet bedrivs i Långedrag, säte är Göteborg.

Power Tech Sweden AB, erbjuder i dagsläget en komplett leverans av styrsystem, kraftförsörjning samt byggnation av el-skåp. Power Tech innehar en upparbetad kompetens och erfarenhet vilket i symbios med koncernens övriga verksamheter ska förädlas och paketeras som ett unikt totalkoncept för marina elektriska och dieselelektriska hybridlösningar.

Bolagets verksamhet bedrivs i Långedrag, Göteborg. Bolagets säte är Öckerö Kommun.

Imatech Marin & Industri AB
Imatechs verksamhet som ensamt Volvo Penta Center i Sverige omfattar försäljning av marin- och industriprodukter, huvudsakligen av märket Volvo Penta, samt service och reparation av marin- och industriapplikationer genom ett omfattande återförsäljarnätverk.

Bolagets verksamhet bedrivs i Västra Frölunda.

Imatech Marin AS
Imatechs verksamhet som ensamt Volvo Penta Center i Norge omfattar försäljning av marina produkter av märket Volvo Penta, samt service och reparation av marina applikationer genom ett omfattande återförsäljarnätverk.

Bolagets verksamhet bedrivs i Kolbotn samt Drammen.

20221017017797

Maringruppen Norden AB med dotterbolag
Tenö Varv AB
Tenö Varv bedriver varvsverksamhet och är ett reparations-, service- och ombyggnadsvarv för fartyg samt reparationer- och nytillverkning av kaj-och färjelägen.

Bolaget bedriver sin verksamhet i Vaxholm vilket även är bolagets säte.

Simrishamns Varv AB
Simrishamns Varv AB bedriver varvsrörelse och är ett nybyggnads- och reparations/servicevarv som utför torrsättning, försäljning, reparation/service, ombyggnation samt nybyggnation inom marin och maskinområdena. Under varumärket Industri och Motorteknik (IMT) utför bolaget service och underhåll av motorer av alla slag samt svets- och hydraulreparationer åt kunder inom industrin, bygg och anläggning samt lantbruk.

Bolaget äger 100 % av aktierna i Aktiebolaget Simrishamns Vadbinderi vars verksamhet är uthyrning av varvsanläggning till Simrishamns Varv AB.

Bolagets verksamhet bedrivs i Simrishamn vilket även är bolagets säte.

Swede Ship Marine AB med dotterbolag
Swede Ship Marine AB
Bolaget utvecklar, marknadsför och tillverkar olika typer av specialfartyg, bl.a. bevaknings- och patrullbåtar, transportbåtar, räddningsbåtar och färjor. Dessutom utföres reparationer och ombyggnader av mindre tonnage.

Bolaget bedriver sin verksamhet vid Djupvik på Tjörn vilket även är bolagets säte.

Swede Ship Composite AB
Bolaget bedriver nybyggnation och reparationsarbeten av fartyg, fartygsdetaljer och större komponenter i kompositmaterial vid sin anläggning i Hunnebostrand och har sitt säte på Tjörn.

Swede Ship Yachtservice AB
Bolaget, med säte på Tjörn, bedriver varvsrörelse vid Nya Varvet i Göteborg, i form av reparationsverksamhet för större båtar och mindre fartyg samt motorservice och motorrenoveringar.

Swede Ship Sublift AB

Företaget, med säte på Tjörn, bedriver utveckling, produktion och försäljning av Sjösättningsvagnen Sublift® och förenliga eftermarknadsaktiviteter såsom service och reservdelar. Produktion sker på lego under produktionsledning av företaget. Försäljning i de skandinaviska länderna sker i egen regi och övriga länder sker den genom externa försäljningsorganisationer som avtalats genom olika typer av lokala avtal.

20221017017798

Närstående Fastighetskoncernen Öckerökronan Holding AB
Fastigheterna och varvsanläggningarna där verksamheten i Ö-varvet AB, Maringruppen Karlskrona AB samt Imatech Marin & Industri AB bedrivs ägs av de närstående bolagen, Öckerökronan Fastighets AB, Fastighetsbolaget B5 AB och Fastighetsbolaget B4 AB.

Flerårsjämförelse

Koncernens och moderbolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Koncernen						
Nettoomsättning	tkr	1 163 264	1 142 170	1 024 004	917 013	669 937
Rörelseresultat	tkr	100 022	96 520	89 446	59 667	38 305
Resultat efter finansiella poster	tkr	98 940	95 601	85 500	59 018	37 751
Balansomslutning	tkr	770 000	574 303	580 118	470 478	395 512
Medelantal anställda	st	314	293	263	249	230
Soliditet	%	48	50	36	36	38
Avkastning på totalt kapital	%	13	17	16	13	10
Avkastning på eget kapital	%	27	33	40	35	25
Moderbolaget						
Nettoomsättning	tkr	17 072	15 166	11 966	12 884	10 905
Resultat efter finansiella poster	tkr	4 447	3 399	1 659	23 389	26 760
Balansomslutning	tkr	315 835	308 201	243 838	232 130	237 679
Medelantal anställda	st	10	8	5	4	4
Soliditet	%	34	34	43	53	53

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Gruppen
Målet för gruppen när vi gick in i räkenskapsåret var att, precis som fg år, fortsatt bevara våra anställningar och samtidigt trygga allas våra arbetstillfällen framåt via starka orderböcker. (Detta mål förstärktes ytterligare när kriget kom till Europa i februari)

Säkerställa arbetsmiljö och leveranser samt bibehålla kvalitet i en kraftig organisk tillväxt och samtidigt på ett sunt sätt hantera den utmaning som en omvärld i oro medför.

Donsö Engine and Shiprepair AB "Desab"
Bolaget har under året befäst sin ställning på marknaden och utvecklats mycket positivt med en omsättningstillväxt räknat på rullande 12 månader med 30% mot föregående år. Omsättning för bolaget under året slutade på 41,7 mkr (41,1 mkr, 16 månader). Rörelseresultatet blev 1,7 mkr (2,0 mkr).

20221017017799

Skärgårdshotellet Hönö Klåva AB

Verksamheten har nu firat sitt andra år och med begränsat resande så har vi fortsatt haft en för stor vakans på hotellet för att nå upp till en tillfredställande lönsamhet. Under året har restaurangen " Skafferiet" lanserats och mottagandet har varit mycket positivt även om beläggningen och öppettiderna varit begränsade i en uppstarts fas. Med lättade restriktioner ser vi under våren en betydligt förbättrad gästtillströmning och månaderna april och maj visar svarta siffror och ger oss svaret som vi hoppats på och kämpat mot, konceptet fungerar. Vi ser med framförsikt på nästkommande räkenskapsår.

Konferens i Arken

Med fortsatta restriktioner under större delen av räkenskapsåret har möjligheten för att utveckla bolaget verksamhets varit begränsad. Efter vårens lättnader ser vi en mycket positiv utveckling och beläggningen i Arken och möten med näringslivet i fokus utvecklas väl.

Kundfart

Projektredovisningssystemet Kundfart vilket är helt skräddarsytt för koncernens varvsbolag, har fortsatt utvecklats löpande under året och stabiliserats i drift samt att vi ser tydliga effektivitetsvinster.

Under kommande räkenskapsår planerar vi att även implementera Desab samt Swede Ship Marine bolagen vilket gör oss ytterligare synergivinster när snart alla fullt ut arbetar i samma projektsystem.

Ö-varvet

Ö-Varvet har under året varit framgångsrika vid ett flertal offentliga upphandlingar och tecknat nya avtal med FMV där en s.k HTM för Spårö och Sturkö är det i särklass mest omfattande.

Moderbolaget Öckeröborgen har under året tecknat ett samarbetsavtal med SSRS där vi i gemensamhet med SSRS skall ta ansvar för en ny struktur samt produktion av framtida räddningsbåtar i klassen 8, 12 och 14 meter.

Ö-Varvet har också tecknat avtal om ett flertal marina elektrifiering och hybridprojekt där Gunnars Båtturer skall nämnas och byggnationen av "Gullan", framtida ersättaren till Carl Wilhelmsson som idag trafikerar Gullmarsfjorden.

Arbetet med nybyggnationen av fiskebåten Carmona har under året fortsatt och den 16 juni 2022 tog rederiet emot leverans av fartyget.

Öckeröborgen IT AB

Bolaget har under året utöver skötsel av bolagsgruppens IT fortsatt utvecklingen av koncernens system och andra verksamhetsdrivande stödfunktioner.

Stora investeringar har lagts på att stärka koncernens IT-säkerhet mot intrång och yttre hot. Vi säkerställer redundans via databas speglingar och uptime för alla koncernens verksamheter. Parallella fiberlinor och en tredje luftburen wi-fi säkerställer fortsatt drift vid eventuell brand eller andra fysiska avbrott.

20221017018000

Projektsystemet Fructus för den närstående fastighetskoncernen är under året implementerat och fungerar väl. Under kommande räkenskapsåret fortsätter utveckling och finjusteringar samt påbyggnad utav tillkommande funktionalitet.

Power House Holding AB

Imatech Marin & Industri AB
2021/2022 är bolagets nionde verksamhetsår. Vi har haft ett år med stagnerad tillväxt med en nettoomsättning på 260 mkr (259 mkr). Redovisat resultat är 13,4 mkr (18,1 mkr) före bokslutsdispositioner och skatt.

Även detta år har i stor utsträckning präglats av coronapandemin, både genom de restriktioner vi haft under delar av året och dess kvardröjande effekter på råvarutillgång, produktion och logistik. Vår verksamhet har påverkats i högre utsträckning av dessa konsekvenser jämfört med föregående år, men tack vare proaktiva åtgärder för att säkra lager och leveranser så långt det går klarar vi att matcha föregående års nettoomsättning. Dock är en konsekvens en sämre lönsamhet för året, och resultatet (före bokslutsdispositioner och skatt) är ner drygt 25% jämfört med föregående år.

Kriget i Ukraina är i första hand en humanitär katastrof för befolkningen i landet, men det går inte att bortse ifrån att det också påverkar den globala produktionen och logistikkedjorna vilket i förlängningen också har effekter på vår verksamhet och förmåga att leverera önskade produkter till våra kunder. Vi beaktar givetvis också utfärdade sanktioner men har ingen direkt exponering mot ryska kunder. Under räkenskapsåret har dock dessa effekter varit små, det är i huvudsak sviterna från pandemin som påverkat vår verksamhet och resultat.

Imatech Marin AS
Fjärde räkenskapsåret för verksamheten. Omsättning under året landade på 224 mkr mot 226 mkr föregående år. Redovisat EBIT är 16,6 mkr (19,4 mkr).

Bolagets marknadsposition ser positiv ut framöver. Vi har också ett tydligt mål att stärka den, särskilt i dom kommersiella segmenten där möjligheten att ta större marknadsandelar får anses fullt realistiska.

Bolaget har under året arbetat målmedvetet med att utveckla återförsäljarstrukturen till att bli ett av de starkaste i Europa för Volvo Penta. Ett fokuserat område är kompetensutveckling i alla led som vi ser som den viktigaste delen i bolagets framtidsstrategi för att öka försäljning i befintlig verksamhet samt att öka marknadsandelarna och vinna nya kunder.

Power House AB
Även detta räkenskapsår har passerat delvis skuggat av pandemin och även om det lokalt i Sverige lättade upp i restriktionerna under efteråret så förhöll det sig inte så på våra största kundmarknader i t ex Asien och alla större marknadsföringsevenemang blev också detta år inställda. Till detta kom Rysslands invasion av Ukraina där bolaget hade stora order mot Koreanska varv som i sin tur hade Ryska rederikunder vilka kom att omfattas av internationella handelsrestriktioner. Vi har även kunder direkt i Ukraina med ett relativt stort motorbestånd som heller inte kunnat försörjas i spåren av oroligheterna.

20221017018O1

Summerat och jämfört fjolåret kan konstateras att orderingången för räkenskapsåret 21-22 blev historiskt låg, ca 62 mkr och även omsättningen led svårt som en konsekvens av dels pandemin samt av restriktionerna mot Ryssland. Ser man på vår omsättningscykel över tid så ligger ledtiderna i sålda projekt typiskt runt 12-18 månader. Då pandemin bröt ut levde vi vidare på befintlig orderstock ett drygt år men när pandemin drog ut på tiden och nyförsäljningen, på grund av kriget, var svår att upprätthålla så är det ändå ett nöjsamt utfall där vi kan konstatera svarta siffror och en fullt konsoliderad personalstab i vilken vi inte gjort några som helst nerdragningar.

Power Tech Sweden AB
Införande av nytt affärssystem i linje övriga koncernbolag och på samma plattform. Ett komplett OLF och redovisningssystem inklusive lön, tidsredovisning och projekthantering.

- Rekrytering automationsingenjör för R&D.
- Rekrytering produktionstekniker till verkstad/produktion.
- Rekrytering säljresurs för nybyggnadsprojekt av marina hybridapplikationer.
- Fortsatt investering i och uppbyggnad av produktionslina.

Befintliga kundunderlag från förvärvet har konsoliderats i nya regin och nya kunder har tillkommit samtidigt med ökad omsättning på de befintliga.

Utveckling har färdigställts för eget power management system baserat på C++ och CoDeSys programmering i PLC miljö.

En serie legoprojekt har levererats med fullgod kvalitet, nöjda kunder och respektabel lönsamhet.

Maringruppen Karlskrona AB
Aktiebolaget Hasslö Varv
Bolaget har under året tecknat nya avtal med FMV för Batch 3 Fartyg syd, Batch 4 Skolbåtar samt Batch 26 Spanbåt, Batch 11 småbåtar syd och Batch 51 Stridsbåtar. Utöver dessa så har bolaget tecknat kontrakt med FMV för en livstidsförlängning på 3st Trossbåtar.

Berg Marin AB
Berg Marin AB har under året arbetat med ny teknisk dokumentation och uppdatering av befintlig dokumentation i form av Båthandböcker, tekniska beskrivningar, manualer och scheman. Systemsäkerhetsarbete, CE märkningsdokumentation och ILS arbete i form av underhållsanalyser, reservdelsanalyser, materialvårdschema samt ritning och reservdelsregistrering för ett flertal av Försvarsmakten fartyg.

Maringruppen Norden AB
Tenö Varv AB
Bolaget har under året varit framgångsrika vid ett flertal offentliga upphandlingar och tecknat ett flertal nya avtal med FMV. Dessa avtal löper enligt grundkontraktet i 3 år med optioner för totalt 7 år och ger varvet goda förutsättningar framåt för att vidareutveckla verksamheten. Utöver detta så har bolaget fått förnyat förtroende från Trafikverket och tecknade under året nytt avtal för underhåll på vägfärjor och färjeleder i Stockholmsområdet.

20221017018O2

Simrishamns Varv AB
Bolaget tecknade under året auktorisation med Ljungby Maskin som är en mycket välrenommerad tillverkare av lastmaskiner. Vi är övertygade att det kommer generera ett fint tillskott till verksamheten under varumärket IMT.

Swede Ship Marine AB
Swede Ship Marine AB
Swede Ship Marine AB har under året genomfört ett antal nybyggnadsprojekt till olika kunder. Härutöver har varvet även utfört en rad reparations- och större ombyggnadsuppdrag och reservdelsförsäljning. Uppkommen större retroaktiv förbrukningskostnad identifierad efter räkenskapsårets utgång har reserverats i bokslutet.

Swede Ship Composite AB
Swede Ship Composite Aktiebolag har under året genomfört ett antal nybyggnadsprojekt till olika kunder. Utöver detta har ett antal reparationsarbeten till olika kunder utförts. Bolaget har under året varit framgångsrika vid ett flertal upphandlingar och har 4 nybyggnationer i orderstock. Utöver det så har koncernmodern under året tecknat ett samarbetsavtal med Svenska Sjöräddningssällskapet om framtida nybyggnationer vilket direkt inneburit ett flertal order samt mycket stor potential för framtiden.

Swede Ship Yachtservice AB
Swede Ship Yachtservice AB har genomfört en mängd motorservicearbeten, reparations- och ombyggnationsuppdrag och reservdelsförsäljning. Omsättningen lägre än budgeterat beroende på att projekt inte erhållits som planerat vilket har inneburit att vinstnivån också är lägre än prognosticerat. Covid-19 har påverkat leveranstider och materialpriser negativt på de fastprisprojekt som levererats under året. Inför kommande verksamhetsår har ett för bolaget nytt underhållsavtal skrivits med lokal kund.

För kommande verksamhetsår så bedöms det negativa utfallet att vara begränsat och att tillskott från koncernmodern i motsvarande omfattning bedöms begränsat.

Swede Ship Sublift AB
Ett antal leveranser av nya vagnar har skett under verksamhetsåret. Fler beställningar av nya vagnar har gjorts som har avtalade leveranstider för kommande verksamhetsår.

Eftermarknadsaffären med försäljning av reservdelar, utförda service, reparations- och ombyggnationsprojekt är i likhet med tidigare år och visar på en god intjänandeförmåga. Försäljningen av nya vagnar nådde inte lagd budget avseende bedömt täckningsbidrag. Kostnadsökningar både på materialsidan och legotillverkningen ger ett sämre utfall än prognosticerat. En icke planerad produktutveckling för att möta externa krav har genomförts och tagits som direkt engångskostnad i projekten.

20221017018O3

Investeringar

Verksamheterna i koncernen har investerat i byggnader för 1 254 tkr (928 tkr) maskiner och inventarier för 8 556 tkr (17 087 tkr). Den närstående fastighetskoncernen Öckerökronan Fastighets AB har under året investerat 13 630 tkr (36 465 tkr) i materiella anläggningstillgångar. Investeringarna genomförs för att modernisera och effektivisera fastigheterna och därigenom ge Öckeröborgen koncernen bästa förutsättningar att vidareutveckla sina verksamheter.

Öckeröborgen-koncernen har även investerat 2 002 tkr (9 027 tkr) i programvaror/affärssystem.

Kassaflöde och finansiell ställning

Koncernens tillgångar uppgick i år till 770 000 tkr (574 303 tkr). Dessa har finansierats dels med eget kapital 371 919 tkr (289 323 tkr) och dels med skulder samt avsättningar 398 081 tkr (284 980 tkr) varav 85 462 tkr (58 315 tkr) är räntebärande. Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 90 967 tkr (91 196 tkr). Koncernens likvida medel uppgick till 36 706 tkr (69 319 tkr).

Bolagsgruppen har under året haft ett uttalat mål att så långt som vi kan påverka själva säkerställa leverans och ge service till våra kunder trots omvärldens oroligheter. Det har under året påverkat lagervolymerna som ökat väsentligt.

Moderbolagets tillgångar uppgick i år till 315 835 tkr (308 201 tkr). Dessa har finansierats dels med eget kapital 105 563 tkr (105 560 tkr) och dels med skulder 209 772 tkr (202 381 tkr) varav 49 454 tkr (27 345 tkr) är räntebärande. Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 4 294 tkr (3 083 tkr). Bolagets likvida medel uppgick till 0 tkr (48 182 tkr).

Försäljning, Resultat

Power House Holding koncernen omsätter 555 560 tkr (563 638 tkr), rörelseresultatet uppgick till 30 681 tkr (39 338 tkr).

Maringruppen i Karlskrona koncernen omsätter 96 459 tkr (108 285 tkr), rörelseresultatet uppgick till 10 043 tkr (10 259 tkr).

Maringruppen Norden koncernen omsätter 156 762 tkr (128 922 tkr), rörelseresultatet uppgick till 13 483 tkr (9 803 tkr).

Ö-Varvet AB omsätter 354 060 tkr (394 452 tkr), rörelseresultatet uppgick till 35 727 tkr (37 183 tkr).

Swede Ship Marine AB koncernen tillkom i slutet av räkenskapsåret och har därför inte haft någon påverkan på koncernens omsättning och rörelseresultat, utöver upplösning av negativ goodwill om 8,0 mkr som redovisas som övrig rörelseintäkt.

20221017018O4

Hållbarhetsupplysningar

Miljö
Koncernen bedriver anmälnings- samt tillståndspliktig varvsverksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet omfattar varven, koncernen har interna arbetsrutiner vilka säkerställer att arbete och erforderlig rapportering till länsstyrelse och kommun hanteras enligt fastlagda regler. Gruppens alla varv har reningsanläggningar vilka skall säkerställa att lokala regler kring hantering av spolvatten efterlevs.

Koncernen arbetar idag med en samlad ISO certifiering i moderbolaget, som då via internrevision och egenkontrollprogram skall kunna säkerställa efterlevnad av certifieringarna i dotterbolagen. Varje bolag har sin lokala miljö- samt kvalitetssamordnare som ansvarar ihop med moderbolaget att rutiner följs och uppfyller ISO standard. Detta innebär att flertalet av koncernens bolag är ISO-certifierade för miljö, kvalitét samt arbetsmiljö. Som certifieringssällskap jobbar koncernen med Bureau Veritas.

Personal
Koncernen har idag 413 (293) st anställda på hel- och deltid. Totalt inräknat personal som arbetar i mindre omfattning sysselsätter koncernen ca 539 (420) personer. Koncernens bolag söker aktivt efter nyanställningar inom de flesta tjänsteområden. Interna utbildningsinsatser pågår för att maximera effekterna av nya IT-system.

Vi arbetar aktivt med att få alla verksamheter i bolagsgruppen arbetsmiljöcertifierade enligt OHSAS 18001. Som certifieringssällskap jobbar koncernen med Bureau Veritas.

Alla arbetare inom bolagsgruppen har häng- eller gällande kollektivavtal.

Moderbolaget är trippel A- ratat från Bisnode AB, den högsta möjliga kreditbedömningen, vilket innebär en trygghet för alla bolagen inom koncernen.

MÅ-koncept
I en anpassad lokal i det nybyggda Kompetenshuset Öckerö har ett nytt koncept startats som skall bidra till att hålla våra medarbetare friska och välmående.

3 personer är kopplade till detta: Amanda Otterdahl, personlig träning samt kostrådgivning. Peter Fröberg, mobilitetscoach samt Nikolas Alektoridis, fysioterapeut.

Dessa tre kompetenser skall ge både företagaren i närområdet samt gruppens egen personal en skräddarsydd och unik möjlighet och utbildning att sköta hälsa och välmående.

All personal skall i framtiden vara kopplade till en portal med ett "medarbetar MÅ". Där skall finnas råd om träning och kost samt möjlighet vid behov att boka in sig för bästa rehabilitering och utbildning.

Konceptet kommer från idrotten och är en investering i gruppens personal och för framtiden./

20221017018O5

Framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Marknadsutsikterna för koncernen bedöms som positiva. Varvs och skeppsnäringen visar positivism vilket märks och de närmaste åren bedöms orderingången utvecklas väl samt beläggningen på koncernens varv vara god.

Riskerna som är förenade med verksamheten återfinns främst i de enskilda projekten, att vi levererar i tid till rätt kvalitét då konjunkturen för närvarande bedöms som god.

Bedömning är att den kommersiella sjöfarten inkluderat passagerartrafiken kommer fortsatt öka. Fiskenäringen visar god lönsamhet och investerar i sina fartyg. Omvärldsfaktorer som driver investeringar och utveckling hos koncernens statliga kunder som FMV, Marinen och Kustbevakningen genererar sysselsättning i koncernens samtliga bolag. För industrisegmentet finns det ett antal OEM som under året valt att gå över till eller visat stort intresse för Volvo Penta i sina produkter vilket kommer generera affärer framgent.

De närstående fastighetsbolagen till Öckeröborgen har under året fortsatt sitt arbete med att anpassa sina fastigheter för att möta sina hyresgästers behov. Under nästföljande räkenskapsår fortsätter dessa investeringar och lokalanpassningar för att ge hyresgästerna möjlighet att möta marknadens krav på effektivitet och kvalité.

Omvärldsfaktorer

Omvärldsfaktorer såsom brist på komponenter, problem med transporter, krig, covid-19 och den ekonomiska oron i världen påverkar bolagets verksamhet. Direkt ekonomisk effekt har vi under året sett i enskilda bolag men koncernen som helhet har klarat sig väl och fortsatt investera i verksamheterna både i materiella tillgångar samt bibehålla och utöka personalstyrkan.

På grund av osäkerheten kring tidsaspekter, framtida politiska beslut och människors & företags beteenden går det i dagsläget inte att kvantifiera dessa omvärldsfaktorers påverkan på verksamheten. Den bästa bedömning som kan göras nu är att de framtida effekterna på bolaget är begränsade samt att vår förväntade omsättning kommer att kunna nås.

Bolaget följer den fortsatta utvecklingen mycket noga och har en förhöjd beredskap att agera bland annat genom potentiella kostnadsbesparingar.

Koncernen har en stark likviditet och tillgång till god finansiering vilket gör att vi bedömer att bolagen kommer ta sig igenom krisen relativt oskatt. Vi tror i grunden att det finns en stark efterfrågan på våra produkter/tjänster och vi bedömer att potential finns för fortsatt tillväxt på längre sikt. Vår uttalade ambition är att kunna växa med god lönsamhet.

20221017018O6

Öckeröborgen Gruppen

Gruppen utgörs av moderbolaget Öckeröborgen AB, dotterbolagen Ö-Varvet AB, Öckeröborgen IT AB, Öckeröborgen Service AB samt Skärgårdshotellet Hönö Klåva AB som ägs till 100 %.

Maringruppen Karlskrona AB ägt till ca 90 % med dotterbolagen Berg Marin AB och Aktiebolaget Hasslö Varv.

Power House Holding AB koncernen ägs till 100 % med dotterbolagen Power House AB, Power Tech Sweden AB och Imatech Marin & Industri AB med det norska dotterbolaget Imatech Marin AS. Imatech Marin & Industri AB ägs till 70 % av Power House Holding AB samt till 30% av Aktiebolaget Volvo Penta org. nr 556034-1330.

Donsö Engine and Shiprepair AB ägt till 51 % samt Swede Ship Marine AB ägt till ca 96 % med dotterbolagen Swede Ship Composite AB, Swede Ship Yachtservice AB och Swede Ship Sublift AB.

Maringruppen Norden AB, ägt till ca 89 % med dotterbolagen Tenö Varv AB, Simrishamns Varv AB och AB Simrishamns Vadbinderi.

Moderbolaget upprättar koncernredovisning där samtliga dotterbolag ingår.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till lika delar av Peder, Örjan och Jonas Backman (Öckerö), 4:e generationens ägare av Ö-varvet.

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie-kapital	Annat eget kapital och årets resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Eget kapital 2021-04-30	10 100	250 084	260 184	29 139	289 323
Tillkommande minoritet		-	-	2 326	2 326
Förändring av omräkningsdifferens avs befintliga dotterföretag		1 081	1 081	-	1 081
Årets resultat		69 748	69 748	9 441	79 189
Eget kapital 2022-04-30	10 100	320 913	331 013	40 906	371 919

20221017018O7

Moderbolaget	Aktie-kapital	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Eget kapital 2021-04-30	10 100	95 460	105 560
Årets resultat		3	3
Eget kapital 2022-04-30	10 100	95 463	105 563

Ägarbrev

2021/22 - ett år med affärsfokus och utveckling

Året 21/22,
Upprepande men helt naturligt och med stor tacksamhet vill vi från ägarfamiljen tacka alla som under året idogt slitit i bolagen, vi har klarat målet som var att behålla och trygga våra anställningar i gruppen.
Andra målet var att göra allt vi kan för att behålla en hög orderingång och det har vi också lyckats med.

Efter pandemin så har världen nya utmaningar och det är såklart kriget som Ryssland för i Ukraina, vi får stötta ukrainska folket och sköta det vi kan påverka på bästa sätt, kommer att påverka oss alla men i perspektivet så kommer vi att klara oss.

MÅ-konceptet - stärka och bibehålla våra medarbetare,
Må-konceptet är igång och vi fokuserar nu på att utbilda för välmående på ett enkelt sätt.
Där finns råd om träning och kost samt möjlighet att vid behov boka in sig för bästa rehabilitering och utbildning.

Effektivitet,
Digital nutidskontroll på våra siffror har vi nu lyckats med i de flesta av våra bolag, stor nytta och efter år av utveckling och implementering av arbetssätt och modell så är vi nu där, att ha ekonomi och styrelsemöte i realtid är något vi är stolta över och kommer att ge oss en stor effekt.
Vi förbättrar också närheten till kunden genom att kraftigt öka våra lager med rätt komponenter och material, kundportalen börjar att ge effekter där vi kan vara bättre i vår leverans till kund.

Vi hälsar välkomna,
Under året har vi haft en pågående process att förvärva Swede Ship Marine gruppen och när det här skrivs så är det klart, vi får ett stort ansvar och med största respekt för att vi nu ger oss in i att bygga nya fartyg och båtar så är det en stor utmaning för oss.
Vi gör det utan att på något sätt äventyra gruppen och vill här passa på att tacka säljarna och tacka för möjligheten och ett gott klimat under processen.

20221017018O8

Händelse,
Vi ser att gruppen har kvar sitt höga förtroende hos kund, tacksamma för det.
I juni levererar Ö-varvet Fiskebåten Carmona till rederiet och det är gruppens största enskilda leverans, vi kommer att ha förmånen att visa upp den största fiskebåten som byggts i Sverige på Donsömässan i juni.

SSRS,
Under året har vi skrivit ett avtal om partnerskap med Sjöräddningssällskapet, ett helt unikt koncept där vi har fått ett stort förtroende som vi skall göra allt för att förvalta, att få vara del av att rädda människor som hamnat i nöd känns riktigt och rätt.
Partnerskapet innehåller att vi delar med oss av kunskap, system, bygger och servar båtarna i ett program för Sveriges bästa.

Ekonomi,
Omsättningen i koncernen under räkenskapsåret slutade på 1.163 mkr (1.142 mkr) vilket vi är glada över. Utmaningen är som tidigare att leverera i tid med högsta kvalitét och samtidigt bibehålla ett gott arbetsklimat för våra anställda.

Resultatet efter finansiella poster som i koncernen slutade på 99 mkr (96 mkr) ligger med något undantag på eller över våra förväntningar när vi gick in i året. Något vi är mycket nöjda med då vi fortsatt genomfört stora investeringar både i personal, system, omorganisationer och utrustning.

Generationsbyggande,
Efter att ha ägt aktierna i generation fyra i över trettio år så blir nu generation fem ägare, ett generationsprogram har pågått sedan 2017 som nu gör att alla åtta kusinerna har som mål att kliva in och ta ansvar för bolagen. Målet är att 2027 så skall generationsskiftet vara klart.
Vi driver generationsbyggandet för att vi tror det är det bästa sättet att bevara och stärka anställningarna och våra arbetstillfällen.

Individen,
Nu hälsar vi på varandra igen, pandemin lämnar oss och vi återgår till normalitet, hur som så vill vi här tacka alla medarbetare för lojalitet och en strålande insats under denna period.

Tack,
Vi har bevarat anställningarna, vi vågar också erbjuda fler jobb i våra bolag vilket vi inte tagit för givet, så stort tack alla medarbetare och kunder.

Familjen Backman

20221017018O9

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel		95 460 321
Årets vinst		2 860
	kronor	95 463 181

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs		95 463 181
	kronor	95 463 181

20221017018 10

Koncernresultaträkning	Not	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Nettoomsättning		1 163 264	1 142 170
Aktiverat arbete för egen räkning		1 591	345
Övriga rörelseintäkter	3	17 960	3 684
		1 182 815	1 146 199
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-329 817	-313 939
Handelsvaror		-422 289	-435 930
Övriga externa kostnader	4, 5	-109 155	-101 935
Personalkostnader	6	-201 142	-178 378
Avskrivningar av materiella- och immateriella anläggningstillgångar		-19 396	-16 625
Övriga rörelsekostnader		-994	-2 872
Summa rörelsens kostnader		-1 082 793	-1 049 679
Rörelseresultat		100 022	96 520
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		65	377
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 147	-1 296
Summa resultat från finansiella poster		-1 082	-919
Resultat efter finansiella poster		98 940	95 601
Skatt på årets resultat	7	-19 751	-22 439
Årets vinst		79 189	73 162
Hänförligt till			
Moderföretagets ägare		69 748	63 330
Innehav utan bestämmande inflytande		9 441	9 832

20221017018111

Koncernbalansräkning	Not	2022-04-30	2021-04-30
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	8	2 235	1 927
Programvaror/Affärssystem	9	23 409	26 860
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	10	645	512
Goodwill	11	12 517	15 521
		38 806	44 820
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	60 848	34 560
Maskiner och inventarier	13	64 044	49 015
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	4 928	2 284
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	3 254	2 799
		133 074	88 658
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos närstående bolag	16	37 641	62 423
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	31 131	3 781
Andra långfristiga fordringar	18	8 818	7 525
		77 590	73 729
Summa anläggningstillgångar		249 470	207 207
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		63 054	37 603
Färdiga varor och handelsvaror		76 758	49 025
Förskott till leverantörer		1 918	-
		141 730	86 628

20221017018 12

Koncernbalansräkning	**Not**	**2022-04-30**	**2021-04-30**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		219 637	148 015
Fordringar avseende pågående entreprenaduppdrag / tjänsteuppdrag	19	87 153	35 716
Aktuella skattefordringar		5 471	-
Övriga kortfristiga fordringar		15 337	11 363
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	14 496	16 055
		342 094	211 149
Kassa och bank	21	36 706	69 319
Summa omsättningstillgångar		520 530	367 096
Summa tillgångar		770 000	574 303

20221017018 13

Koncernbalansräkning	**Not**	**2022-04-30**	**2021-04-30**
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital		10 100	10 100
Annat eget kapital inklusive årets resultat		320 913	250 084
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		331 013	260 184
Innehav utan bestämmande inflytande		40 906	29 139
Summa eget kapital		371 919	289 323
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	22	13 076	8 226
Avsättningar för garantier		3 102	1 405
Övriga avsättningar		3 000	-
Summa avsättningar		19 178	9 631
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23	24 191	18 413
Övriga långfristiga skulder	23	3 134	6 746
Summa långfristiga skulder		27 325	25 159
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23	2 231	2 034
Förskott från kunder		263	15
Leverantörsskulder		129 633	123 500
Checkräkningskredit	21, 23	42 841	7 221
Skulder avseende pågående entreprenaduppdrag / tjänsteuppdrag	24	39 811	10 900
Aktuella skatteskulder		-	4 258
Övriga kortfristiga skulder	23	60 318	43 909
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	76 481	58 353
Summa kortfristiga skulder		351 578	250 190
Summa eget kapital och skulder		770 000	574 303

20221017018 14

Kassaflödesanalys för koncernen	Not	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		100 022	96 520
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	26	13 416	18 024
Erhållen ränta		65	377
Erlagd ränta		-1 147	-1 296
Betald inkomstskatt		-21 389	-22 429
		90 967	91 196
Ökning/minskning varulager		-47 635	-2 512
Ökning/minskning kundfordringar		-39 915	34 681
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-23 575	51 232
Ökning/minskning leverantörsskulder		-10 426	30 736
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		30 081	-76 222
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-503	129 111
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-3 114	-15 671
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-14 761	-23 324
Investeringar i dotterbolag		-12 867	-
Ökning av övriga finansiella anläggningstillgångar		-34 456	-5 787
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar		30 725	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-34 473	-44 782
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		4 397	3 505
Amortering av skuld		-2 034	-41 270
Transaktion med minoritet		-	3 071
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		2 363	-34 694
Årets kassaflöde		-32 613	49 635
Likvida medel vid årets början		69 319	19 684
Likvida medel vid årets slut	27	36 706	69 319

20221017018 15

Moderbolagets resultaträkning	**Not**	**2021-05-01 -2022-04-30**	**2020-05-01 -2021-04-30**
Nettoomsättning	28	17 072	15 166
Övriga rörelseintäkter		39	-
		17 111	15 166
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 5, 28	-5 042	-5 089
Personalkostnader	6	-8 296	-7 373
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-268	-172
Summa rörelsens kostnader		-13 606	-12 634
Rörelseresultat		3 505	2 532
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	29	2 898	2 398
Räntekostnader och liknande resultatposter	30	-1 956	-1 531
Summa resultat från finansiella poster		942	867
Resultat efter finansiella poster		4 447	3 399
Bokslutsdispositioner	31	-4 340	-1 560
Skatt på årets resultat	7	-104	-417
Årets vinst		3	1 422

20221017018 16

Moderbolagets balansräkning	Not	2022-04-30	2021-04-30
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	13	1 091	1 298
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	600	-
		1 691	1 298
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	32	153 142	102 192
Fordringar på närstående bolag	16	37 641	62 423
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	31 131	-
Andra långfristiga fordringar	18	5 002	2 600
		226 916	167 215
Summa anläggningstillgångar		228 607	168 513
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		112	104
Fordringar hos koncernföretag		83 440	87 545
Aktuella skattefordringar		888	571
Övriga kortfristiga fordringar		1 192	1 934
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	1 596	1 352
		87 228	91 506
Kassa och bank		-	48 182
Summa omsättningstillgångar		87 228	139 688
Summa tillgångar		315 835	308 201

20221017017817

Moderbolagets balansräkning	Not	2022-04-30	2021-04-30
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	33	10 100	10 100
Fritt eget kapital	34		
Balanserad vinst		95 460	94 038
Årets vinst		3	1 422
		95 463	95 460
Summa eget kapital		105 563	105 560
Obeskattade reserver		500	260
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	23	1 170	3 444
Summa långfristiga skulder		1 170	3 444
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		858	-
Checkräkningskredit	21, 23	35 219	-
Skulder till koncernföretag		138 240	173 021
Övriga kortfristiga skulder	23	33 094	24 634
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	1 191	1 282
Summa kortfristiga skulder		208 602	198 937
Summa eget kapital och skulder		315 835	308 201

20221017018 18

Kassaflödesanalys för moderbolaget	Not	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		3 505	2 532
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	26	268	172
Erhållen ränta		2 898	2 398
Erlagd ränta		-1 956	-1 531
Betald inkomstskatt		-421	-488
		4 294	3 083
Ökning/minskning kundfordringar		-8	-104
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		7 303	-14 402
Ökning/minskning leverantörsskulder		858	-
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-17 660	97 767
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 213	86 344
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-661	-1 469
Investeringar i dotterbolag		-31 283	-6 248
Ökning av övriga finansiella anläggningstillgångar		-34 456	-2 041
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar		25 705	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-40 695	-9 758
Finansieringsverksamheten			
Amortering av skuld		-2 274	-40 386
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 274	-40 386
Årets kassaflöde		-48 182	36 200
Likvida medel vid årets början		48 182	11 982
Likvida medel vid årets slut	27	0	48 182

Det finns ett koncernkonto för att hantera koncernens likviditet. Se not 21.

20221017018 19

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning
Öckeröborgen AB upprättar koncernredovisning. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Utländska valutor
Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförts, t ex terminssäkring, används terminskursen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäkter
Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning redovisas netto efter moms och rabatter.

För utförda entreprenaduppdrag redovisas inkomsten och de utgifter som är hänförliga till uppdraget som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett tjänsteuppdrag eller entreprenaduppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas som kostnad.

Offentliga bidrag
I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

20221017018 20

Inkomstskatter
Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Varulager
Varulagret värderas, med tillämpning av först in- först ut- principen enligt följande; Råvaror samt köpta hel- och halvfabrikat värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och återanskaffningsvärdet. Egentillverkade hel- och halvfabrikat värderas till varornas tillverkningskostnader.

Immateriella tillgångar
Goodwill
Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel i det förvärvade dotterföretagets nettotillgångar vid förvärvstillfället. Goodwill skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandetiden.

Inkråmsgoodwill skrivs av på 5 år och koncerngoodwill på 10 år.

Utgifter för utveckling av programvaror och affärssytem
Utgifter för utveckling eller underhåll av programvara/affärssystem redovisas som immateriell tillgång under förutsättning att utgifterna medför att framtida ekonomiska fördelar för företaget sannolikt ökar och att utgifterna kan påvisas leda till en användbar programvara/affärssystem. En ytterligare förutsättning är att företaget på ett tillförlitligt sätt kan beräkna de utgifter som kan hänföras till den immateriella tillgången. Övriga utgifter för utveckling av programvara/affärssystem kostnadsförs.

Utgifter som höjer prestandan eller förlänger livslängden på programvaran och affärssystemet utöver dess ursprungliga nivå redovisas som en förbättringsutgift och ökar det ursprungliga anskaffningsvärdet. Immateriella tillgångar avseende programvaror och affärssytem skrivs av linjärt över nyttjandetiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:
Utvecklingsarbete system skrivs av på 5-14 år
Programvaror skrivs av på 3-5 år

20221017018 21

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter skrivs av linjärt över nyttjandetiden, vilket är 5 år.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Fordon, båtar och datorer	5 år
Maskiner, inventarier och byggnadsinventarier	5-25 år
Markanläggningar	20-67 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10-20 år
Brygganläggning	30 år
Byggnad	
Stomme	60-100 år
Fasad	40-50 år
Yttertak	40-50 år
Inre ytskikt	30-40 år
Installationer	30-40 år
Byggnadskomplement	40 år
Stomkompletteringar	60 år
Fastighetskompletteringar	75 år
Övrigt	70 år

20221017701822

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar
När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal
Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernens finansiella leasingavtal redovisas inte som tillgång respektive skuld i balansräkningen då detta inte skulle få en materiell påverkan på koncernens resultaträkning eller balansräkning.

Ersättningar till anställda
Kortfristiga ersättningar:
Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:
Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgifterna är betalda. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter företaget har betalat och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Finansiella instrument
Bolaget tillämpar kapitel 11, värdering till anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar
Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

20221017018 23

Låneskulder och leverantörsskulder
Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

Avsättningar
Avsättningar redovisas när bolaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av inträffade händelser, det är mer sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet än att så inte sker och beloppet har kunnat beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avsättningar för framtid garantikrav avser de närmaste två åren och baseras på historisk information om garantikrav samt aktuella trender som kan tyda på att framtida krav kan komma att avvika från de historiska.

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper
Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Bokslutsdispositioner
Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Eget kapital
Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Aktier och andelar i dotterföretag
Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

20221017018 24

Koncernkonto
Koncernföretagen är anslutna till ett s k koncernkonto som moderbolaget Öckeröborgen AB har med bolagets bank, innebärande att dotterbolagens kontotillgodohavanden inte är ett engagemang mot bank utan mot moderbolaget. Positivt saldo på konto redovisas som en fordran mot moderbolaget och utnyttjad intern koncernlimit rubriceras som en skuld till moderbolaget. Moderbolaget är juridiskt ansvarig för koncernens hela engagemang mot bank vad avser checkkrediten.

Nyckeltalsdefinitioner
Soliditet
Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital
Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Dotterbolagen gör löpande uppskattningar och bedömningar om utfallet i främst bolagens intäktsredovisning vad avser återstående att fakturera på bolagets uppdragsportfölj och reservering för eventuella befarade förluster. Många av koncernens uppdrag tas till fast pris, innebärande att det alltid finns en risk att nedlagd tid och övriga kostnader för uppdragets fullgörande kan felberäknas. Risken hanteras genom ett systematiskt offertarbete med för- och efterkalkyl och en löpande uppföljning och värdering av nedlagd tid och kostnader. De uppskattningar och bedömningar som gjorts i detta bokslut avseende detta bedöms inte innebära en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under kommande räkenskapsår.

Moderbolaget gör årligen en bedömning om det finns nedskrivningsbehov avseende aktier i koncernföretag. Styrelsen bedömer att verkligt värde väsentligt överstiger det bokförda värdet.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

Upplösning av negativ goodwill ingår med 8,0 mkr.

20221017018 25

Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
PwC				
Revisionsuppdraget	1 050	847	180	137
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	155	145	-	-
Skatterådgivning	210	145	135	68
Övriga tjänster	59	121	21	82
Summa	1 474	1 258	336	287

Not 5 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	17 996	15 628	941	863
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	34 067	27 545	2 512	2 375
Förfaller till betalning senare än fem år	14 704	14 969	1 559	2 673
	66 767	58 142	5 012	5 911
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	38 315	38 986	688	899

Den operationella leasingen består i allt väsentligt av hyrda lokaler. Uppgifterna i denna not inkluderar även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Förutom hyra av lokaler, avser avtalen leasing av bilar, fartygslift, kran, trailer och teleskoplastare som leasas mellan tre och åtta år med möjlighet till utköp. Det finns även leasingavtal avseende IT-utrustning mm som sträcker sig till max tre år. Det finns också leasingavtal avseende anläggningsarrenden/arrenden som sträcker sig till som längst 2041-03-31. Belopp avseende framtida minimileaseavgifter för lokalhyra i dotterbolaget Ö-varvet AB redovisas ej då avtalen med närstående bolaget löper tillsvidare utan bestämt slutdatum.

20221017018 26

Not 6 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Medelantalet anställda				
Kvinnor	60	48	3	1
Män	254	245	7	7
Totalt	314	293	10	8
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören (varav bonus i koncernen 1 188 tkr (1 799 tkr))	10 291	8 905	2 866	2 405
Löner och ersättningar till övriga anställda	125 982	116 326	2 204	2 091
	136 273	125 231	5 070	4 496
Sociala avgifter enligt lag och avtal	43 960	39 233	1 776	1 734
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	2 567	1 940	34	56
Pensionskostnader för övriga anställda	10 573	8 025	349	293
Totalt	193 373	174 429	7 229	6 579
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare				
Antal styrelseledamöter på balansdagen				
Kvinnor	4	2	1	1
Män	20	14	6	6
Totalt	24	16	7	7
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare				
Män	9	10	3	3
Totalt	9	10	3	3

20221017018 27

Not 7 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Aktuell skatt för året	-17 975	-19 601	-104	-421
Aktuell skatt hänförlig till tidigare år	-40	-162	-	4
Uppskjuten skatt	-1 736	-2 676	-	-
Summa	-19 751	-22 439	-104	-417
Redovisat resultat före skatt	98 940	95 601	107	1 839
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (21;4%)	-20 382	-20 459	-22	-394
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader, ej skattepliktiga intäkter, koncernjusteringar, schablonränta på periodiseringsfond och uppräknat belopp vid återföring av periodiseringsfond	671	-1 818	-82	-27
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-40	-162	-	4
Redovisad skattekostnad	-19 751	-22 439	-104	-417

Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	Koncernen	
	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 978	-
Årets aktiverade utgifter	1 110	1 978
Försäljningar och utrangeringar	-132	-
Omklassificeringar	-126	-
Omräkningsdifferenser	44	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 874	1 978

20221017018 28

	Koncernen 2022-04-30	2021-04-30
Ingående avskrivningar	-51	-
Försäljningar och utrangeringar	41	-
Årets avskrivningar	-614	-49
Omräkningsdifferenser		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-639	-51
Utgående restvärde enligt plan	2 235	1 927

Not 9 Programvaror/Affärssystem

	Koncernen 2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	45 725	36 698
Årets aktiverade utgifter, inköp	2 002	9 027
Försäljningar och utrangeringar	-7 701	-
Omklassificeringar	128	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 154	45 725
Ingående avskrivningar	-18 865	-15 285
Försäljningar och utrangeringar	7 082	-
Årets avskrivningar	-4 962	-3 580
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 745	-18 865
Utgående restvärde enligt plan	23 409	26 860

Not 10 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	Koncernen 2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	675	50
Genom förvärv av koncernföretag	273	625
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	948	675

20221017018 29

	Koncernen 2022-04-30	2021-04-30
Ingående avskrivningar	-163	-40
Årets avskrivningar	-63	-36
Genom förvärv av koncernföretag	-77	-87
Utgående ackumulerade avskrivningar	-303	-163
Utgående restvärde enligt plan	645	512

Not 11 Goodwill

	Koncernen 2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	43 649	39 521
Årets aktiverade utgifter	400	4 128
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	44 049	43 649
Ingående avskrivningar	-28 128	-23 916
Årets avskrivningar	-3 404	-4 212
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 532	-28 128
Utgående restvärde enligt plan	12 517	15 521

Not 12 Byggnader och mark

	Koncernen 2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	41 276	39 574
Inköp	1 254	928
Genom förvärv av koncernföretag	42 154	-
Omklassificeringar	-	774
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	84 684	41 276

20221017018 30

	Koncernen	
	2022-04-30	2021-04-30
Ingående avskrivningar	-6 716	-5 810
Genom förvärv av koncernföretag	-23 168	-
Årets avskrivningar	-899	-906
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 783	-6 716
Ingående uppskrivningar	-	-
Genom förvärv av koncernföretag	15 400	-
Utgående ackumulerade uppskrivningar	15 400	0
Ingående avskrivningar på uppskrivningar	-	-
Genom förvärv av koncernföretag	-8 453	-
Utgående ackumulerade avskrivningar på uppskrivningar	-8 453	0
Utgående restvärde enligt plan	60 848	34 560

Not 13 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	136 041	116 801	1 469	-
Inköp	8 556	17 087	-	1 469
Försäljningar och utrangeringar	-815	-358	-	-
Genom förvärv av koncernföretag	37 124	2 305	-	-
Omklassificeringar	1 360	174	-	-
Omräkningsdifferenser	36	32	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	182 302	136 041	1 469	1 469
Ingående avskrivningar	-87 026	-78 955	-171	-
Försäljningar och utrangeringar	542	276	-	-
Genom förvärv av koncernföretag	-23 039	-829	-	-
Årets avskrivningar	-8 707	-7 363	-207	-171
Omräkningsdifferenser	-28	-155	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-118 258	-87 026	-378	-171
Utgående restvärde enligt plan	64 044	49 015	1 091	1 298

20221017018 31

Not 14 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	3 221	1 098	-	-
Inköp	3 393	-	661	-
Omklassificeringar	-	2 123	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 614	3 221	661	0
Ingående avskrivningar	-937	-459	-	-
Årets avskrivningar	-749	-478	-61	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 686	-937	-61	0
Utgående restvärde enligt plan	4 928	2 284	600	0

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen	
	2022-04-30	2021-04-30
Ingående nedlagda utgifter	2 799	2 037
Under året nedlagda utgifter	3 185	4 203
Genom förvärv av koncernföretag	257	-
Under året genomförda omfördelningar	-2 987	-3 441
Utgående nedlagda utgifter	3 254	2 799

20221017701832

Not 16 Fordringar hos närstående bolag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	62 423	61 682	62 423	61 682
Tillkommande fordringar	923	6 241	923	6 241
Avgående fordringar, amorteringar	-25 705	-5 500	-25 705	-5 500
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	37 641	62 423	37 641	62 423
Redovisat värde	37 641	62 423	37 641	62 423

Fordringar på närstående bolag avser en kommersiell fordran på Öckerökronan Fastighets AB.

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	3 781	505	-	-
Via förvärv av koncernföretag	-	3 276	-	-
Inköp	31 131	-	31 131	-
Avgående värdepapper	-3 781	-	-	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	31 131	3 781	31 131	0
Utgående redovisat värde, totalt	31 131	3 781	31 131	0

20221017018 33

Not 18 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	7 525	5 755	2 600	1 300
- Tillkommande fordringar	2 402	1 436	2 402	1 300
- Avgående fordringar	-1 239	-	-	-
- Genom förvärv av dotterföretag	-	22	-	-
- Omräkningsdifferenser	130	312	-	-
Utgående anskaffningsvärden	8 818	7 525	5 002	2 600
Redovisat värde	8 818	7 525	5 002	2 600

Not 19 Fordringar avseende pågående entreprenaduppdrag / tjänsteuppdrag

	Koncernen	
	2022-04-30	2021-04-30
Upparbetade intäkter	247 130	54 803
Fakturerade delbelopp	-159 977	-19 087
Summa	87 153	35 716

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Förutbetald leasing	1 720	2 290	251	169
Övriga poster	12 776	13 765	1 345	1 183
Summa	14 496	16 055	1 596	1 352

20221017018 34

Not 21 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	88 500	77 400	70 000	70 000

Koncernföretagen är anslutna till ett s k koncernkonto som moderbolaget Öckeröborgen AB har med bolagets bank. Syftet med koncernkontot är att kunna styra och planera bolagens likviditet.

Not 22 Uppskjuten skatteskuld

	Koncernen	
	2022-04-30	2021-04-30
Uppskjuten skatteskuld på obeskattade reserver	12 846	7 485
Uppskjuten skatteskuld på internvinster och internförluster	235	241
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader mellan redovisade värden respektive skattemässiga restvärden på fastigheter	1 064	500
Uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag	-1 069	-
Uppskjuten skatteskuld	13 076	8 226

Förändring av uppskjuten skatt i temporära skillnader och underskottsavdrag	Balans per 2021-05-01	Redovisat över resultat-räkningen	Förvärv och avyttring av bolag	Balans per 2022-04-30
Obeskattade reserver	7 485	1 410	3 951	12 846
Internvinster och internförluster	241	-6		235
Fastigheter	500	332	232	1 064
Underskottsavdrag			-1 069	-1 069
Summa:	**8 226**	**1 736**	**3 114**	**13 076**

20221017018 35

Not 23 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Räntebärande skulder				
Långfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	24 191	18 413	-	-
Övriga skulder	3 134	6 746	1 170	3 444
Summa	27 325	25 159	1 170	3 444
Kortfristiga skulder				
Checkräkningskredit	42 841	7 221	35 219	-
Skulder till kreditinstitut	2 231	2 034	-	-
Övriga skulder	1 485	-	1 485	-
Skulder till närstående	11 580	23 901	11 580	23 901
Summa	58 137	33 156	48 284	23 901
Summa räntebärande skulder	85 462	58 315	49 454	27 345
Förfallotider				
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen				
Skulder till kreditinstitut	3 968	11 186	-	-
Summa	3 968	11 186	0	0

Not 24 Skulder avseende pågående entreprenaduppdrag / tjänsteuppdrag

	Koncernen	
	2022-04-30	2021-04-30
Upparbetade intäkter	383 190	285 063
Fakturerade delbelopp	-423 001	-295 963
Summa	-39 811	-10 900

20221017018 36

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Upplupna löner	14 757	11 562	27	276
Upplupna semesterlöner	27 407	18 579	693	600
Upplupna sociala avgifter	17 824	10 334	435	398
Övriga poster	16 493	17 878	36	8
Summa	76 481	58 353	1 191	1 282

Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Avskrivningar	19 396	16 625	268	172
Upplösning negativ goodwill	-8 042	-	-	-
Resultat vid utrangering av immateriella och materiella anläggningstillgångar	983	82	-	-
Förändring avsättningar	-13	-352	-	-
Övrigt	1 092	1 669	-	-
Summa	13 416	18 024	268	172

Not 27 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Banktillgodohavanden	36 706	69 319	-	48 182
Likvida medel i kassaflödesanalysen	36 706	69 319	0	48 182

20221017018 37

Not 28 Transaktioner med närstående

Moderbolaget		2021/22	2020/21
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.			
Inköp	(%)	48	53
Försäljning	(%)	100	100

Transaktioner med övriga närstående bolag
Av koncernens intäkter avser 3 182 tkr (2 091 tkr) bolag inom Öckerökronan Fastighets AB-koncernen, som har samma ägare som Öckeröborgen AB . Koncernen har gjort inköp, främst lokalhyra, med 34 217 tkr (28 547 tkr) från bolag inom Öckerökronan Fastighets AB-koncernen. Prissättning sker på marknadsanknuten nivå.

Not 29 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	Moderbolaget	
	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Ränteintäkter från koncernföretag	1 975	1 657
Ränteintäkter från närstående företag	923	741
Summa	2 898	2 398

Not 30 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Moderbolaget	
	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Övriga räntekostnader	-755	-685
Räntekostnader till koncernföretag	-1 198	-846
Valutakursförlust	-3	-
Summa	-1 956	-1 531

20221017018 38

Not 31 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget 2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
Erhållna koncernbidrag	2 700	4 000
Lämnade koncernbidrag	-6 800	-5 300
Överavskrivningar	-240	-260
Summa	-4 340	-1 560

Not 32 Andelar i dotterföretag

Koncernen	Org nr	Säte	Kapital-andel (%)
Ö-Varvet AB	556296-2885	Öckerö	100
Power House Holding AB	556751-7742	Öckerö	100
Power House AB	556754-4928	Öckerö	100
Imatech Marin & Industri AB	556925-2801	Öckerö	70
Imatech Marin A/S	920 559 050	Norge	70
Power Tech Sweden AB	556914-6797	Öckerö	100
Maringruppen i Karlskrona AB	556891-8543	Öckerö	90,1
Berg Marin AB	556798-0262	Öckerö	90,1
Hasslö Varv AB	556074-9664	Öckerö	90,1
Öckeröborgen IT AB	556751-7726	Öckerö	100
Öckeröborgen Service AB	559030-0199	Öckerö	100
Maringruppen Norden AB	559030-0207	Öckerö	88,8
Tenö Varv AB	556901-4110	Vaxholm	88,8
Simrishamns Varv AB	556640-9388	Simrishamn	88,8
AB Simrishamns Vadbinderi	556388-6380	Simrishamn	88,8
Skärgårdshotellet Hönö Klåva AB	559209-2653	Öckerö	100
Donsö Engine and Shiprepair AB	559101-1118	Göteborg	51
DESAB On Site Engineering AB	559200-5218	Göteborg	51
Swede Ship Marine AB	556539-6909	Tjörn	95,6
Swede Ship Yachtservice AB	556692-0350	Tjörn	95,6
Swede Ship Composite AB	556259-5883	Tjörn	95,6
Swede Ship Sublift AB	556956-3827	Tjörn	95,6

20221017018 39

Moderbolaget	Kapital-andel %	Rösträtts-andel %	Antal aktier	Bokfört värde 22-04-30	Bokfört värde 21-04-30
Ö-Varvet AB	100,0	100,0	30 000	21 850	21 850
Power House Holding AB	100,0	100,0	1 000	42 406	42 406
Maringruppen i Karlskrona AB	90,1	90,1	1 000	10 910	10 910
Öckeröborgen IT AB	100,0	100,0	1 000	100	100
Öckeröborgen Service AB	100,0	100,0	50 000	50	50
Maringruppen Norden AB	88,8	88,8	44 418	20 628	20 628
Skärgårdshotellet Hönö Klåva AB	100,0	100,0	500	3 051	3 051
Donsö Engine and Shiprepair AB	51,0	51,0	51	3 597	3 197
Swede Ship Marine AB	95,6	95,6	63 230	50 550	
Summa				153 142	102 192

	Moderbolaget 2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	102 192	101 979
Inköp av andelar/tilläggsköpeskilling	50 950	6 248
Försäljningar av andelar	-	-6 035
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	153 142	102 192
Utgående redovisat värde	153 142	102 192

Not 33 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 101 000 st aktier á kvotvärde 100 kr.

20221017018 40

Not 34 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	95 460 321
Årets vinst	2 860
kronor	95 463 181

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	95 463 181
kronor	95 463 181

Not 35 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
För egna avsättningar och skulder				
Avseende skulder till kreditinstitut/beviljad checkräkningskredit				
Fastighetsinteckningar	16 130	11 680	-	-
Företagsinteckningar	193 603	148 203	-	-
Aktier i koncernföretag	80 383	63 854	39 014	39 014
Summa ställda säkerheter	290 116	223 737	39 014	39 014

20221017018 41

Not 36 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Leverans och förskottsgarantier	300	300	-	-
Borgensåtagande till förmån för koncernföretag	-	-	7 000	7 000
Summa eventualförpliktelser	300	300	7 000	7 000

Öckerö 2022-07-01

Johan Wilkens

Örjan Backman
Ordförande

Victor Backman

Jonas Backman

Hans Krondahl

Andreas Backman

Johanna Backman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-07-01.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bengt Kron
Auktoriserad revisor

20221017018 42

pwc

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Öckeröborgen AB, org.nr 556723-7622

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Öckeröborgen AB för räkenskapsåret 1 maj 2021 till 30 april 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 april 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

20221017018 43

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Öckeröborgen AB för räkenskapsåret 1 maj 2021 till 30 april 2022 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.

Särskild förteckning över lån och säkerheter har upprättats i enlighet med vad som föreskrivs i aktiebolagslagen.

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 moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 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 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 1 juli 2022

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bengt Ekron
Auktoriserad revisor