

ÅRSREDOVISNING

för

AB Källvikens Varv

Org.nr. 556061-3951

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i AB Källvikens Varv intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2024-05-30. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Trollhättan 2024- 05-30



Anders Persson

AB Källvikens Varv

Org.nr. 556061-3951

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att driva varvsrörelse ävensom äga och förvalta fast egendom, aktier och andelar i andra företag ävensom idka därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Uddevalla.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 000 000	716 667	700 000	600 000
Resultat efter finansiella poster	322 939	24 574	19 079	-54 669
Soliditet (%)	6,10	3,72	3,72	3,71

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 300	269 597	19 309	409 206
Balanseras i ny räkning			19 309	-19 309	0
Årets resultat				192 785	192 785
Belopp vid årets utgång	100 000	20 300	288 906	192 785	601 991

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	288 906
Årets resultat	192 785
	<hr/>
	481 691

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	481 691
	<hr/>
	481 691

AB Källvikens Varv

Org.nr. 556061-3951

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

2024061008357

AB Källvikens Varv

Org.nr. 556061-3951

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 000 000	716 667
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 000 000	716 667
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-36 880	-37 557
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-324 647	-324 647
Summa rörelsekostnader		-361 527	-362 204
Rörelseresultat		638 473	354 463
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-315 547	-329 889
Summa finansiella poster		-315 534	-329 889
Resultat efter finansiella poster		322 939	24 574
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-80 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-80 000	0
Resultat före skatt		242 939	24 574
Skatter			
Skatt på årets resultat		-50 154	-5 265
Årets resultat		192 785	19 309

2024061008558

AB Källvikens Varv

Org.nr. 556061-3951

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader och mark

2

3 128 965

3 408 021

Inventarier, verktyg och installationer

3

11 107

56 698

Summa materiella anläggningstillgångar

3 140 072

3 464 719

Summa anläggningstillgångar

3 140 072

3 464 719

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Fordringar hos koncernföretag

6 424 843

6 274 843

Övriga fordringar

1 763

0

Summa kortfristiga fordringar

6 426 606

6 274 843

Kassa och bank

Kassa och bank

1 337 037

1 251 217

Summa kassa och bank

1 337 037

1 251 217

Summa omsättningstillgångar

7 763 643

7 526 060

SUMMA TILLGÅNGAR**10 903 715****10 990 779**

2024061008559

AB Källvikens Varv

Org.nr. 556061-3951

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 300

20 300

Summa bundet eget kapital

120 300

120 300

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

288 906

269 597

Årets resultat

192 785

19 309

Summa fritt eget kapital

481 691

288 906

Summa eget kapital

601 991

409 206

Obeskattade reserver

Övriga obeskattade reserver

80 000

0

Summa obeskattade reserver

80 000

0

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

8 978 000

9 386 000

Skulder till koncernföretag

270 000

270 000

Summa långfristiga skulder

9 248 000

9 656 000

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

114 275

64 938

Övriga skulder

250 000

250 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

609 449

610 635

Summa kortfristiga skulder

973 724

925 573

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**10 903 715****10 990 779**

2024061008360

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

	<u>Antal år</u>
Byggnader	25
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
Inventarier, verktyg och installationer	10

Noter till balansräkningen

Not 2 Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 250 930	7 250 930
Utgående anskaffningsvärden	7 250 930	7 250 930
Ingående avskrivningar	-3 842 909	-3 563 853
Årets avskrivningar	-279 056	-279 056
Utgående avskrivningar	-4 121 965	-3 842 909
Redovisat värde	3 128 965	3 408 021

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	455 904	455 904
Utgående anskaffningsvärden	455 904	455 904
Ingående avskrivningar	-399 206	-353 615
Årets avskrivningar	-45 591	-45 591
Utgående avskrivningar	-444 797	-399 206
Redovisat värde	11 107	56 698

Övriga noter

Not 4 Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	10 130 000	10 130 000
Företagsinteckningar	40 000	40 000

AB Källvikens Varv

Org.nr. 556061-3951

NOTER

Not 5 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Fantasi Marina i Källviken och Munkeby AB, Org. nr 556785-3188, säte Trollhättan.

Övergripande koncernredovisning upprättas av Anders Persson Holding AB med org nr 559242-5762

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Trollhättan

2024-05-30



Anders Persson

Min revisionsberättelse har lämnats den 30/5 2024.



Jonas Jonasson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Källvikens Varv
Org.nr. 556061-3951

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Källvikens Varv för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Källvikens Varvs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Källvikens Varv enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för AB Källvikens Varv för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Källvikens Varv enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

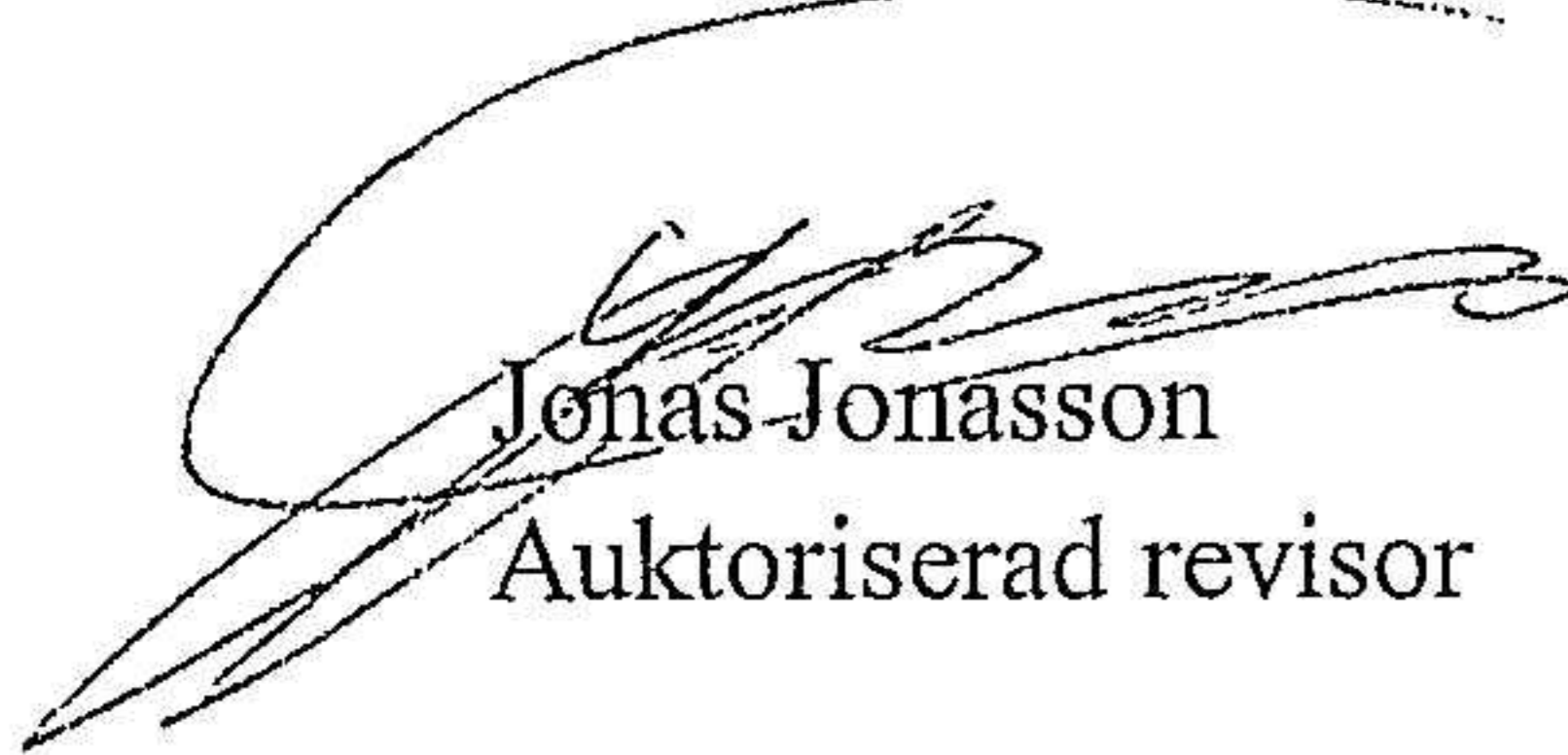
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 30/5 2024



Jonas Jonasson
Auktoriserad revisor