

ÅRSREDOVISNING

för

Kornhalls Varv AB

Org.nr. 556830-9164

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-24.

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
Runo Gillholm, Styrelseledamot
2023-02-24

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet är att bedriva varvrörelse för nöjesbåtar, uthyrning av båtplatser i sjön, reparation och underhåll av båtar samt att bedriva butikshandel med motorer, reservdelar och verktyg.

Företagets säte är Kungälv.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	10 412 514	12 026 917	10 433 782	8 022 946
Resultat efter finansiella poster	12 020	246 149	166 431	433 099
Soliditet (%)	18,04	15,94	11,36	9,11

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	453 839	189 735	643 574
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman:		189 735	-189 735	0
Årets resultat			5 114	5 114
Belopp vid årets utgång	50 000	643 574	5 114	648 688

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	643 574
Årets resultat	5 114
	<u>648 688</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	648 688
	<u>648 688</u>

Kornhalls Varv AB
Org.nr. 556830-9164

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

RESULTATRÄKNING	Not	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		10 412 514	12 026 917
Övriga rörelseintäkter		105 511	81 697
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>10 518 025</u>	<u>12 108 614</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-4 079 345	-5 413 846
Övriga externa kostnader		-2 767 692	-2 701 704
Personalkostnader	2	-3 343 783	-3 443 848
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-291 591</u>	<u>-291 591</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-10 482 411</u>	<u>-11 850 989</u>
Rörelseresultat		35 614	257 625
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-23 594</u>	<u>-11 476</u>
Summa finansiella poster		-23 594	-11 476
Resultat efter finansiella poster		12 020	246 149
Resultat före skatt		12 020	246 149
Skatter			
Skatt på årets resultat		-6 906	-56 414
Årets resultat		<u>5 114</u>	<u>189 735</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	<u>380 074</u>	<u>671 665</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		380 074	671 665
Summa anläggningstillgångar		380 074	671 665
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>2 133 107</u>	<u>1 973 939</u>
Summa varulager		2 133 107	1 973 939
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		588 770	1 068 127
Övriga fordringar		83 690	3 678
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>671 715</u>	<u>604 329</u>
Summa kortfristiga fordringar		1 344 175	1 676 134
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>14 083</u>	<u>27 798</u>
Summa kassa och bank		14 083	27 798
Summa omsättningstillgångar		3 491 365	3 677 871
SUMMA TILLGÅNGAR		3 871 439	4 349 536

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		643 574	453 839
Årets resultat		5 114	189 735
Summa fritt eget kapital		<u>648 688</u>	<u>643 574</u>
Summa eget kapital		698 688	693 574
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	4	386 761	83 411
Summa långfristiga skulder		<u>386 761</u>	<u>83 411</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		320 112	661 282
Skulder till koncernföretag		1 600 000	1 800 000
Skatteskulder		0	19 252
Övriga skulder		360 532	326 186
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		505 346	765 831
Summa kortfristiga skulder		<u>2 785 990</u>	<u>3 572 551</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 871 439	4 349 536

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:	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2021/2022	2020/2021
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	6,00	7,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 457 956	1 278 500
	Inköp	0	179 456
	Utgående anskaffningsvärden	1 457 956	1 457 956
	Ingående avskrivningar	-786 291	-494 700
	Årets avskrivningar	-291 591	-291 591
	Utgående avskrivningar	-1 077 882	-786 291
	Redovisat värde	380 074	671 665

Not 4	Checkräkningskredit	2022-08-31	2021-08-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	750 000	750 000

Kornhalls Varv AB

Org.nr. 556830-9164

Övriga noter

Not 5	Ställda säkerheter	2022-08-31	2021-08-31
	Företagsinteckningar	750 000	750 000

Not 6 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Albrektsunds Fastigheter AB, Org. nr 556679-6040, säte Kungälv.

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Harestad 2023-02-24

Runo Gillholm

Runo Gillholm

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24 februari 2023.

BDO Göteborg AB

Katarina Eklund

Katarina Eklund

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kornhalls Varv AB, org.nr 556830-9164

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kornhalls Varv AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kornhalls Varv ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Kornhalls Varv AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om hurvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen

garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen. Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kornhalls Varv AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Kornhalls Varv AB enligt god revisorsred 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 ersättningskyldighet 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2023-02-24

BDO Göteborg AB

Katarina Eklund

Katarina Eklund

Auktoriserad revisor