

Årsredovisning och koncernredovisning

Kjell Ottosson i Kungälv Aktiebolag

Organisationsnummer: 556149-0177
Räkenskapsår: 2021-01-01 - 2021-12-31

2022071907630

Styrelsen avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	10
Noter	11

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

Företagets säte: Kungälv


Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2022-06-30.

Jag intygar att koncernens resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2022-06-30.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.


Kjell Ottosson
Styrelseledamot
2022-06-30

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Verksamhetens art och inriktning

Moderbolagets verksamhet omfattar ägande och förvaltning av aktier, fastigheter samt till dessa förenlig verksamhet. Koncernens verksamhet innefattar, förutom ovanstående, även hotellverksamhet. Koncernbolagen specificeras i not. Moderbolaget är kommanditdelägare i City i Kungälv KB, 916564-0757. Andelen i detta bolag är under 30% och bolaget hanteras som intressebolag i koncernredovisningen.

Viktiga förändringar i verksamheten

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Viktiga externa faktorer som påverkat företagets ställning och resultat

Under året har Covid-19 påverkat hotellverksamheten då konferenser och gästnätter minskat.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Moderbolaget ägs av Kjell Ottosson.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets samt koncernens verksamhet, resultat och ställning förväntas inte väsentligen förändras under det kommande året.

Flerårsöversikt Koncernen

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Nettoomsättning (kr)	95 586	69 278	104 133	80 233
Resultat efter finansiella poster (kr)	20 475	10 390	24 383	11 350
Soliditet (%)	43,0	38,0	36,0	29,0

Flerårsöversikt Moderföretaget

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Nettoomsättning (kr)	198 995	185 594	220 794	221 047
Resultat efter finansiella poster (kr)	2 610 599	2 600 383	2 952 893	2 871 328
Balansomslutning (kr)	59 936 431	56 066 658	0	0
Soliditet (%)	33,4	31,9	30,3	27,9

R

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Förändringar i eget kapital - Koncernen

	Aktie- kapital	Reserver	Balanserat resultat Inklusive årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	123 703 315	123 823 315
			-14 054 271	-14 054 271
Årets resultat			18 118 859	18 118 859
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	127 767 903	127 887 903

Förändringar i eget kapital - Moderföretaget

	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	13 612 903	1 527 308	15 260 211
Effekt av byte av redovisningsprincip			1 527 308	-1 527 308	0
Årets resultat				1 547 836	1 547 836
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	15 140 211	1 547 836	16 808 047

2

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	15 140 211
Årets resultat	1 547 836
Summa	16 688 047

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	16 688 047
Summa	16 688 047

7

2022071907632

Resultaträkning

		Koncernen		Moderföretaget	
	Not	2021-01-01	2020-01-01	2021-01-01	2020-01-01
	1	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>					
Nettoomsättning		95 586 344	69 278 381	198 995	185 594
Övriga rörelseintäkter		-1 713 863	3 777 604	8 876	12 155
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		97 300 207	73 055 985	207 871	197 749
<i>Rörelsekostnader</i>					
Råvaror och förnödenheter		-16 979 783	-13 443 959	-129 778	-85 094
Övriga externa kostnader		-17 738 448	-13 147 652	-436 906	-310 087
Personalkostnader	2	-31 616 263	-27 414 685	0	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 540 972	-10 786 057	-38 868	-40 148
Summa rörelsekostnader		-76 875 466	-64 792 353	-605 552	-435 329
Rörelseresultat		20 424 741	8 263 632	-397 681	-237 580
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	3 891 490	3 678 210	3 891 490	3 678 210
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	57 082	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1 344 542	-1 608 910	-883 210	-840 247
Summa resultat från finansiella poster		2 546 948	2 126 382	3 008 280	2 837 963
Resultat efter finansiella poster		22 971 689	10 390 014	2 610 599	2 600 383
<i>Bokslutsdispositioner</i>					
Förändring av periodiseringsfonder				-656 838	-653 517
Summa bokslutsdispositioner		0	0	-656 838	-653 517
Resultat före skatt		22 971 689	10 390 014	1 953 761	1 946 866
Skatt på årets resultat	5	-3 629 360	-2 280 550	-405 925	-419 558
Övriga skatter		-1 223 470	0	0	0
Årets resultat		18 118 859	8 109 464	1 547 836	1 527 308
Årets resultat hänförligt till moderföretagets ägare		18 118 859	8 109 464		

2022071907633

Balansräkning

		Koncernen		Moderföretaget	
	Not	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR	1				
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	6	190 039 092	192 847 434	1 050 945	1 089 813
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	1 907 417	2 093 366	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	8	26 226 381	31 719 668	0	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	9	735 486	783 808	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		218 908 376	227 444 276	1 050 945	1 089 813
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	10			4 350 000	4 350 000
Fordringar hos koncernföretag	11	0	0	10 588 548	10 588 548
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	43 805 503	39 914 013	43 805 503	39 914 013
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	13	16 035 030	15 357 253	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		59 840 533	55 271 266	58 744 051	54 852 561
Summa anläggningstillgångar		278 748 909	282 715 542	59 794 996	55 942 374
Omsättningstillgångar					
<i>Varulager m.m.</i>					
Råvaror och förnödenheter		801 933	555 760	0	0
Summa varulager m.m.		801 933	555 760	0	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		7 597 338	658 691	21 250	20 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 920	1 920	0	0
Övriga fordringar		2 183 474	769 595	45 591	46 578
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 369 252	1 159 056	10 652	0
Summa kortfristiga fordringar		11 151 984	2 589 262	77 493	66 578
<i>Kassa och bank</i>					
Kassa och bank		52 463 563	42 516 978	63 942	57 706
Summa kassa och bank		52 463 563	42 516 978	63 942	57 706

B

Summa omsättningstillgångar	64 417 480	45 662 000	141 435	124 284
SUMMA TILLGÅNGAR	343 166 389	328 377 542	59 936 431	56 066 658

74

2022071907634

Balansräkning

	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1				
Eget kapital					
<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare</i>					
Aktiekapital		100 000	100 000		
Reserver		20 000	20 000		
Balanserat resultat inklusive årets resultat		127 767 903	123 703 315		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare		127 887 903	123 823 315		
Summa eget kapital		127 887 903	123 823 315		
 <i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital				100 000	100 000
Reservfond				20 000	20 000
Summa bundet eget kapital				120 000	120 000
 <i>Fritt eget kapital</i>					
Balanserat resultat				15 140 211	13 612 903
Årets resultat				1 547 836	1 527 308
Summa fritt eget kapital				16 688 047	15 140 211
Summa eget kapital				16 808 047	15 260 211
 Obeskattade reserver					
Periodiseringsfonder				4 007 355	3 350 517
Summa obeskattade reserver				4 007 355	3 350 517
 Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld		10 311 374	9 177 142	0	0
Summa avsättningar		10 311 374	9 177 142	0	0

4

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	83 045 000	83 045 000	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	32 972 577	32 089 367
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	0	0	3 149 050	2 376 850
Övriga skulder	99 985 757	96 113 677	2 945 961	2 945 961
Summa långfristiga skulder	183 030 757	179 158 677	39 067 588	37 412 178

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	0	1 038 041	0	0
Förskott från kunder	6 150 495	4 452 212	0	0
Leverantörsskulder	5 266 290	1 134 384	26 458	16 920
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	0	124 358	0	0
Aktuella skatteskulder	986 207	1 667 262	893	742
Övriga skulder	4 993 913	2 594 707	7 690	7 690
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 539 450	5 207 444	18 400	18 400
Summa kortfristiga skulder	21 936 355	16 218 408	53 441	43 752

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

14	343 166 389	328 377 542	59 936 431	56 066 658
----	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

3

2022071907635

Kassaflödesanalys

	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		20 424 740	8 263 632	-397 681	-237 766
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		-121 132	13 550 637	38 717	58 607
Erhållen ränta		0	57 082	0	0
Erlagd ränta		-1 344 542	-1 496 229	-883 210	-840 247
Betald inkomstskatt		-3 629 360	-1 414 267	-405 774	-422 837
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		15 329 706	18 960 855	-1 647 948	-1 442 243
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>					
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-8 808 895	5 403 083	-10 915	-59 312
Ökning/minskning av rörelseskulder		5 717 947	-4 212 784	9 689	-19 861
Kassaflöde från den löpande verksamheten		12 238 758	20 151 154	-1 649 174	-1 521 416
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 594 986	-465 454	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 594 986	-465 454	0	0
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		3 872 080	6 318 125	1 655 410	1 520 429
Amortering av skuld		-4 569 267	-5 111 254	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-697 187	1 206 871	1 655 410	1 520 429
Årets kassaflöde		9 946 585	20 892 571	6 236	-987
Likvida medel vid årets början		42 516 978	21 624 407	57 706	58 693
Likvida medel vid årets slut		52 463 563	42 516 978	63 942	57 706

R

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

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. Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet upplysningar med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas företagets rätt till betalning är säkerställd.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som koncernen lämnar till de anställda. Koncernens ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner.

Låneutgifter

Alt. 1 - Låneutgifter för lånat kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår. Alt. 2 - De låneutgifter som avser kapital som lånats för att finansiera tillverkningen av tillgångar som tar betydande tid att färdigställa, räknas in i tillgångens anskaffningsvärde. De räntekostnader som räknas in i tillgångens anskaffningsvärde värderas enligt effektivräntemetoden.

24

Skatter

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

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

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna 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 netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Leasing

Leasingavtal klassificeras som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal. Bolaget och koncernen har inga finansiella leasingavtal. Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Redovisningsprinciper materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

- Redovisningsprinciper för avskrivningar materiella anläggningstillgångar

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde om detta bedöms vara väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

- Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år
Övriga materiella anläggningstillgångar	20 år

7

Andelar i koncernföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag som det finns ägarintresse i

Andelar i dotterföretag redovisas i enlighet med kapitel 9 BFAR 2012:1 (4 kap. 3 § första stycket Årsredovisningslagen). Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFAR 2012:1. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Återbetalning av lämnat tillskott redovisas som en minskning av andelens redovisade värde. Nedskrivning av värdet på andelar i dotterföretag sker enligt 4 kap. 5 § första, andra och fjärde styckena Årsredovisningslagen via resultaträkningen om det kan antas att värdenegången är bestående. Andelar i intresseföretag redovisas i enlighet med kapitel 14 BFAR 2012:1 (4 kap. 3 a § Årsredovisningslagen).

Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFAR 2012:1. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Återbetalning av lämnat tillskott redovisas som en minskning av andelens redovisade värde. Nedskrivning av värdet på andelar i intresseföretag sker enligt 4 kap. 5 § första, andra och fjärde styckena Årsredovisningslagen via resultaträkningen om det kan antas att värdenegången är bestående.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden.

Not 2. Personal

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<i>Medelantalet anställda</i>				
Män	24	24	0	0
Kvinnor	37	31	0	0
Medelantalet anställda	61	55	0	0
	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<i>Styrelseledamöter</i>				
Män	2	2	1	1
Kvinnor	1	1	0	0
Antal styrelseledamöter	3	3	1	1

2

2022071907637

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<i>Verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare</i>				
Män	1	1	1	1
Antal ledande befattningshavare	1	1	1	1

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<i>Löner och andra ersättningar</i>				
Styrelsen och verkställande direktören	0	0	0	0
Övriga anställda	23 089 092	22 461 824	0	0
Summa	23 089 092	22 461 824	0	0

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<i>Sociala kostnader inklusive pensionskostnader</i>				
<i>Pensionskostnader</i>				
Övriga anställda	1 011 266	971 579	0	0
Summa pensionskostnader	1 011 266	971 579	0	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 934 012	6 056 300	0	0
Summa	8 945 278	7 027 879	0	0

Not 3. Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag exkl. nedskrivningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Resultatandelar	3 891 490	3 678 210	3 891 490	3 678 210
Summa	3 891 490	3 678 210	3 891 490	3 678 210

Not 4. Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	0	0	-883 210	-840 247
Räntekostnader och liknande resultatposter avseende finansiella skulder till andra företag än koncernföretag	-1 344 542	-1 608 910	0	0
Summa	-1 344 542	-1 608 910	-883 210	-840 247

B

Not 5. Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Aktuell skatt	3 629 360	1 915 048	405 925	419 558
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	0	365 502	0	0
Summa	3 629 360	2 280 550	405 925	419 558
	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<i>Avstämning av effektiv skattesats</i>				
Resultat före skatt	22 971 689	10 390 014	1 953 761	1 794 324
Skatt enligt gällande skattesats	4 732 167	2 109 172	405 925	419 558
<i>Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt</i>				
Övrigt	-1 102 807	171 378	0	0
Redovisad effektiv skatt	3 629 360	2 280 550	405 925	419 558

Not 6. Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	223 962 300	223 677 621	2 253 369	2 253 369
Inköp	1 594 986	284 679	0	0
Utgående anskaffningsvärden	225 557 286	223 962 300	2 253 369	2 253 369
Ingående avskrivningar	-31 114 866	-26 841 080	-1 163 556	-1 123 408
Årets avskrivningar	-4 403 328	-4 273 786	-38 868	-40 148
Utgående avskrivningar	-35 518 194	-31 114 866	-1 202 424	-1 163 556
Redovisat värde	190 039 092	192 847 434	1 050 945	1 089 813

Not 7. Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 502 054	5 502 054	0	0
Inköp	169 404	0	0	0
Utgående anskaffningsvärden	5 671 458	5 502 054	0	0
Ingående avskrivningar	-3 408 688	-2 877 266	0	0
Årets avskrivningar	-355 353	-531 422	0	0
Utgående avskrivningar	-3 764 041	-3 408 688	0	0
Redovisat värde	1 907 417	2 093 366	0	0

Not 8. Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 111 494	55 030 719	0	0
Inköp	240 682	80 775	0	0
Utgående anskaffningsvärden	55 352 176	55 111 494	0	0
Ingående avskrivningar	-23 391 826	-17 559 299	0	0
Årets avskrivningar	-5 733 969	-5 832 527	0	0
Utgående avskrivningar	-29 125 795	-23 391 826	0	0
Redovisat värde	26 226 381	31 719 668	0	0

Not 9. Förbättringsutgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	973 567	973 567	0	0
Utgående anskaffningsvärden	973 567	973 567	0	0
Ingående avskrivningar	-189 759	-141 437	0	0
Årets avskrivningar	-48 322	-48 322	0	0
Utgående avskrivningar	-238 081	-189 759	0	0
Redovisat värde	735 486	783 808	0	0

Not 10. Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärdet	4 350 000	4 350 000
Utgående anskaffningsvärdet	4 350 000	4 350 000
Redovisat värde	4 350 000	4 350 000

	Org.nr.	Säte	Antal andelar	Eget kapital (tkr)	Årets resultat (tkr)	Kapitalandel (%)	Rösträttsandel (%)	Redovisat värde (tkr)
Marstrands Havshotell AB	556793-2388	Kungälv	1 000	33 357	2 981	100,0	100,0	4 100 000
KOAB Förvaltnings AB	556716-1798	Kungälv	1 000	36 973	432	100,0	100,0	100 000
City i Kungälv AB	556793-2396	Kungälv	1 000	73	-29	100,0	100,0	100 000
GROAB AB	559229-8722	Kungälv	500	16	-34	100,0	100,0	50 000

Not 11. Fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärdet	0	0	10 588 548	10 588 548
Utgående anskaffningsvärdet	0	0	10 588 548	10 588 548
Redovisat värde	0	0	10 588 548	10 588 548

Not 12. Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärdet	39 914 013	36 235 803	39 914 013	36 235 803
Årets resultatandel	3 891 490	3 678 210	3 891 490	3 678 210
Utgående anskaffningsvärdet	43 805 503	39 914 013	43 805 503	39 914 013
Redovisat värde	43 805 503	39 914 013	43 805 503	39 914 013

	Org.nr.	Säte	Antal andelar	Eget kapital (tkr)	Årets resultat (tkr)	Kapitalandel (%)	Rösträttsandel (%)	Redovisat värde (tkr)
City i Kungälv Fastighetsförvaltning KB	916564-0757	Kungälv	100	39 869	3 678	100,0	100,0	39 914

A

2022071907639

Not 13. Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen	Moderföretaget		2020-12-31
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	
Ingående anskaffningsvärden	15 357 253	13 830 799	0	0
Tillkommande fordringar	677 777	1 526 454	0	0
Utgående anskaffningsvärden	16 035 030	15 357 253	0	0
Redovisat värde	16 035 030	15 357 253	0	0

Not 14. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen	Moderföretaget		2020-12-31
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	
<i>Ställda säkerheter för företagets egen räkning</i>				
<i>För egna skulder och avsättningar</i>				
Fastighetsinteckningar	93 000 000	93 000 000	0	0
Företagsinteckningar	5 000 000	5 000 000	0	0

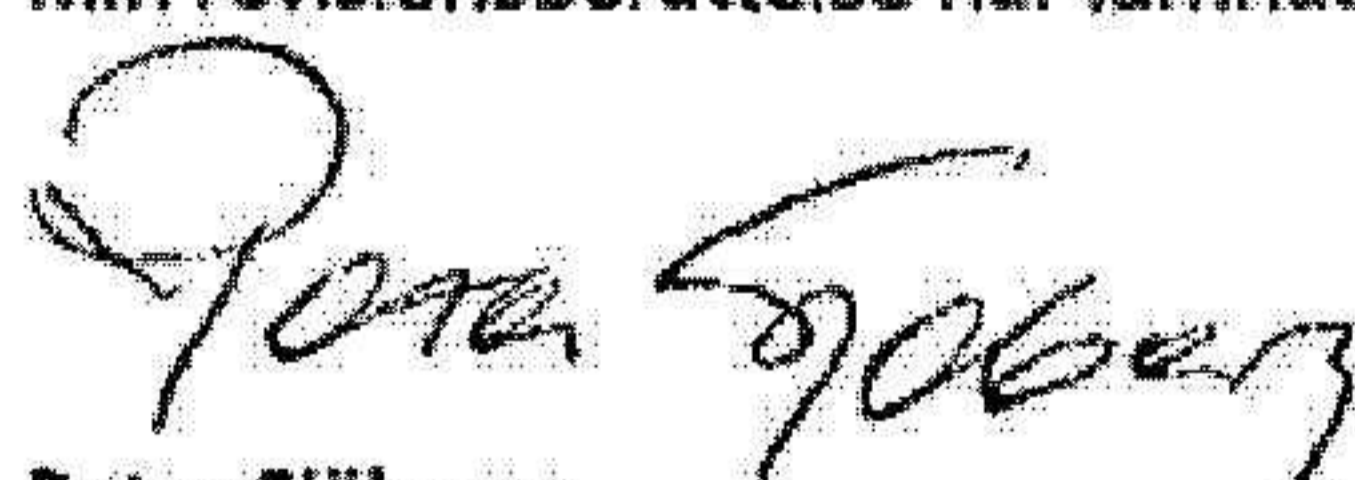
Moderbolaget har en generell borgen för dotterbolagen Barson Company AB och Marstrands Havshotell AB. Moderbolaget är kommanditdelägare i City i Kungälv Fastighetsförvaltning KB, för vilket generell borgen är ställd. Dotterbolaget City i Kungälv AB är komplementär i nyssnämnda kommanditbolag, för vilken en eventuellförpliktelse anges ovan.

Summa ställda säkerheter 98 000 000 98 000 000 0 0

Kungälv


Kjell Ottosson
2022-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-06-30.


Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kjell Ottosson i Kungälv Aktiebolag, org.nr 556149-0177

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Kjell Ottosson i Kungälv Aktiebolag för år 2021.

Enligt min 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 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 minauttalanden.

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 den 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. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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.

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 och koncernredovisningen, 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 [och verkställande direktören] använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kjell Ottosson i Kungälv Aktiebolag för år 2021 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 *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt (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.

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.

Pixbo den 30 juni 2022


Peter Sjöberg

Auktoriserad revisor