

Årsredovisning
för
Breakwater Sweden AB
559015-2657

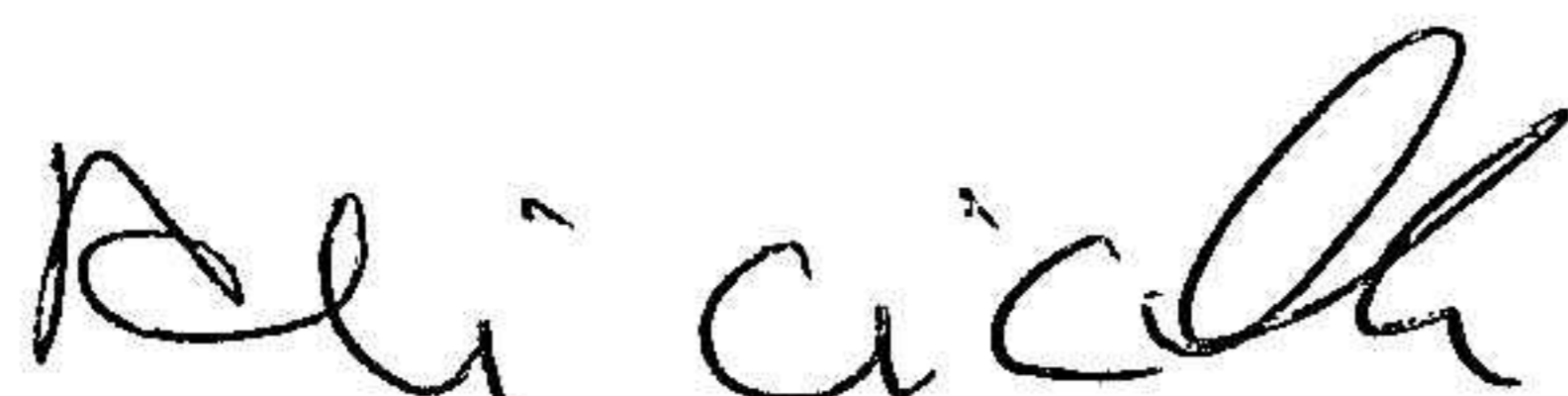
Räkenskapsåret
2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Breakwater Sweden AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-10-31. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Uppsala 2023-10-31



Ali Cicek

Styrelsen för Breakwater Sweden AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

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

Bolaget skall förvalta samt utveckla egna fastigheter. Bedriva uthyrning av kontor samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bygglov har erhållits för ombyggnaden av Uppsala Dragarbrunn 23:2. Projekteringsarbetet har löpt parallellt med rivning och återuppbyggnad vilket har varit en stor fördel i projektet. Under året har det dock konstaterats att projektet kommer att bli försenat till 2025. Detta på grund av omfattande insatser i fastighetens källarplan. Vilket också medför att bolaget kan tillgodogöra sig större ytor i fastigheten vilket tidigare inte var möjligt.

Bolaget har erlagt handpenning för del i Brf Librobäck Uppsala. Tillträdet sker i början på maj 2023.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	8 541	14 888	13 472	517	565
Resultat efter finansiella poster	-26 261	-3 907	1 692	-279	9
Soliditet (%)	59,2	52,6	41,8	36,8	16,2
Balansomslutning	271 108	192 663	176 273	40 367	726

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	58 561 260	42 804 569	101 415 829
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		42 804 569	-42 804 569	0
Erhållna aktieägartillskott		36 000 000		36 000 000
Årets resultat			23 004 813	23 004 813
Belopp vid årets utgång	50 000	137 365 829	23 004 813	160 420 642

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 97 561 367kr.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	137 365 829
årets vinst	23 004 813
	160 370 642
disponeras så att	
i ny räkning överföres	160 370 642
	160 370 642

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

2025110603925

Resultaträkning

Not

2022-05-01
-2023-04-30

2021-05-01
-2022-04-30

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

8 540 609

14 887 541

Övriga rörelseintäkter

133

0

8 540 742

14 887 541

Rörelsens kostnader

Driftskostnader

-1 602 369

-2 547 918

Övriga externa kostnader

-6 370 888

-3 036 159

Personalkostnader

2

0

0

Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

-4 545 986

-5 755 140

Övriga rörelsekostnader

-20 204 369

-6 630 736

-32 723 612

-17 969 953

Rörelseresultat

-24 182 870

-3 082 412

Resultat från finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

27 309

0

Räntekostnader och liknande resultatposter

-2 105 551

-824 097

-2 078 242

-824 097

Resultat efter finansiella poster

-26 261 112

-3 906 509

Bokslutsdispositioner

60 000 000

57 000 000

Resultat före skatt

33 738 888

53 093 491

Skatt på årets resultat

-10 734 075

-10 288 922

Årets resultat

23 004 813

42 804 569

Balansräkning

Not 2023-04-30 2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3, 4	170 756 989	128 402 275
Inventarier, verktyg och installationer	5	381 157	9 292 701
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	33 050	49 718
		171 171 196	137 744 694

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	23 978 498	23 978 498
Uppskjuten skattefordran		137 172	107 878
		24 115 670	24 086 376
Summa anläggningstillgångar		195 286 866	161 831 070

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		181 981	241 380
Fordringar hos koncernföretag		54 962 083	21 967 429
Övriga fordringar		13 733 159	357
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		518 882	316 808
		69 396 105	22 525 974

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		6 424 659	8 305 916
		75 820 764	30 831 890

SUMMA TILLGÅNGAR

271 107 630 192 662 960

Balansräkning

Not

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

8

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

137 365 829

58 561 260

Årets resultat

23 004 813

42 804 569

160 370 642

101 365 829

Summa eget kapital

160 420 642

101 415 829

Långfristiga skulder

9, 10

Skulder till kreditinstitut

9 000 000

16 000 000

Skulder till koncernföretag

49 840 231

48 388 574

Övriga skulder

167 000

0

Summa långfristiga skulder

59 007 231

64 388 574

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

8 937 164

8 829 819

Leverantörsskulder

12 167 723

217 910

Aktuella skatteskulder

21 953 140

11 724 051

Övriga skulder

33 584

375 247

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

8 588 146

5 711 530

Summa kortfristiga skulder

51 679 757

26 858 557

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

271 107 630

192 662 960

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

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.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnad	1-4%
Stomme	1%
Fasad	2,5%
Tak	3,33%
Inre ytskikt	4%
Tekniska installationer	3,33%
Byggnadsinventarier	20%
Inventarier	20%

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

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 lagstadsats. 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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

2023110603931

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	0	0

Not 3 Byggnader och mark

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	127 917 925	131 568 483
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-16 062 083	-3 650 558
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	111 855 842	127 917 925
Ingående avskrivningar	-2 716 255	-1 409 110
Försäljningar/utrangeringar	1 666 615	251 417
Årets avskrivningar	-1 426 523	-1 558 562
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 476 163	-2 716 255
Utgående redovisat värde	109 379 679	125 201 670
Taxeringsvärden byggnader	17 202 000	53 000 000
Taxeringsvärden mark	33 000 000	33 000 000
	50 202 000	86 000 000
Bokfört värde byggnader	42 652 051	58 474 042
Bokfört värde mark	66 727 628	66 727 628
	109 379 679	125 201 670

Not 4 Pågående nyanläggning

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	3 200 605	0
Inköp	58 176 704	3 200 605
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	61 377 309	3 200 605
Utgående redovisat värde	61 377 309	3 200 605

Avser ombyggnation av Uppsala Dragarbrunn 23:2.

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	15 513 999	20 899 554
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-14 521 866	-5 385 555
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	992 133	15 513 999
Ingående avskrivningar	-6 221 297	-4 195 610
Försäljningar/utrangeringar	8 713 119	2 154 222
Årets avskrivningar	-3 102 798	-4 179 909
Utgående ackumulerade avskrivningar	-610 976	-6 221 297
Utgående redovisat värde	381 157	9 292 702

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	83 343	83 343
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 343	83 343
Ingående avskrivningar	-33 625	-16 957
Årets avskrivningar	-16 668	-16 668
Utgående ackumulerade avskrivningar	-50 293	-33 625
Utgående redovisat värde	33 050	49 718

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	23 978 498	23 978 498
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 978 498	23 978 498
Utgående redovisat värde	23 978 498	23 978 498

Avser bostadsrätt nr 1 och nr 12 i Brf Guldfisken (Org.nr 702002-8564)

Not 8 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	50 000	1
	50 000	

Not 9 Långfristiga skulder till kreditinstitut

	2023-04-30	2022-04-30
Skulder som förfaller mellan 2 och 5 år efter balansdagen.	9 000 000	16 000 000
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	0	0
	9 000 000	16 000 000

Not 10 Långfristiga skulder till koncernföretag

	2023-04-30	2022-04-30
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen.	49 840 231	48 388 574
	49 840 231	48 388 574

Not Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
Avseende skuld till kreditinstitut		
Generell säkerhet	70 000 000	70 000 000
	70 000 000	70 000 000

Pantbrev i fastigheten Uppsala Dragarbrunn 23:2

Not Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Dynamic Projects Sweden AB, org.nr: 556925-1126

Breakwater Sweden AB
Org.nr 559015-2657

11 (11)

2023110603934

Uppsala 2023-10-25



Ali Cicek

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-10-31



Tomas Ericson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Breakwater Sweden AB, org.nr 559015-2657

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Breakwater Sweden AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Breakwater Sweden ABs finansiella ställning per den 30 april 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Breakwater Sweden AB 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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

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 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 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 Breakwater Sweden AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30 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 Breakwater Sweden AB 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 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.

Uppsala den 31 oktober 2023



Tomas Ericson
Auktoriserad revisor