

Årsredovisning

Roger & Stellan Fastigheter AB

556619-6076

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).


<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-07-29.
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.

Munkedal 2022-07-29


Roger Arvidsson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver fastighetsförvaltning och uthyrning av inventarier och produktionsutrustning. Verksamheten med tillverkning, försäljning och reparationer av båtar bedrivs sedan 2016 i det helägda dotterbolaget Sweden Boats AB, org.nr. 556768-9095.

Företaget har sitt säte i Munkedals kommun.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2101-2112	2001-2012	1901-1912	1801-1812
Nettoomsättning	617 991	617 994	617 995	455 997
Resultat efter finansiella poster	216 279	300 317	89 375	-25 026
Soliditet %	29	26	16	11

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	164 252	300 317
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
Balanseras i ny räkning		300 317	-300 317
Årets resultat			216 279
Belopp vid årets utgång	100 000	464 570	216 279

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	464 570
Årets resultat	216 279
<i>Summa</i>	680 849

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	680 849
<i>Summa</i>	680 849

2022080802939

RESULTATRÄKNING

1

	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	617 991	617 994
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	617 991	617 994
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-131 793	-117 980
Personalkostnader	-4 730	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-244 401	-170 161
Summa rörelsekostnader	-380 924	-288 141
Rörelseresultat	237 067	329 853
Finansiella poster		
Räntekostnader och liknande resultatposter	-20 788	-29 536
Summa finansiella poster	-20 788	-29 536
Resultat efter finansiella poster	216 279	300 317
Resultat före skatt	216 279	300 317
Årets resultat	216 279	300 317

2022080802940

BALANSRÄKNING

1

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2

99 000

111 000

Summa immateriella anläggningstillgångar

99 000

111 000

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

494 634

558 915

Inventarier, verktyg och installationer

4

1 928 040

1 376 160

Summa materiella anläggningstillgångar

2 422 674

1 935 075

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5

98 000

98 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

98 000

98 000

Summa anläggningstillgångar

2 619 674

2 144 075

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

48 027

37 865

Summa kortfristiga fordringar

48 027

37 865

Kassa och bank

Kassa och bank

5 109

4 796

Summa kassa och bank

5 109

4 796

Summa omsättningstillgångar

53 136

42 661

SUMMA TILLGÅNGAR

2 672 810

2 186 736

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

<i>Bundet eget kapital</i>		100 000	100 000
Aktiekapital		100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>			
<i>Fritt eget kapital</i>		464 570	164 252
Balanserat resultat		216 279	300 317
Årets resultat		680 849	464 569
<i>Summa fritt eget kapital</i>			

Summa eget kapital

780 849

564 569

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit	6	65 371	99 089
Övriga skulder till kreditinstitut	7	100 000	160 000

Summa långfristiga skulder

165 371

259 089

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	7	60 000	60 000
Leverantörsskulder		32 404	91 636
Skulder till koncernföretag		1 507 379	837 633
Övriga skulder		98 807	352 809
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		28 000	21 000

Summa kortfristiga skulder

1 726 590

1 363 078

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 672 810

2 186 736

2022080802942

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	20	5

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Byggnader och mark	4	25
Inventarier, verktyg och installationer	10/20	10/5

Not 2 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	120 000	–
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	–	120 000
Utgående anskaffningsvärden	120 000	120 000
Ingående avskrivningar	-9 000	–
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-12 000	-9 000
Utgående avskrivningar	-21 000	-9 000
Redovisat värde	99 000	111 000

Not 3 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 765 123	1 765 123
Utgående anskaffningsvärden	1 765 123	1 765 123
Ingående avskrivningar	-1 206 208	-1 141 927
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-64 281	-64 281
Utgående avskrivningar	-1 270 489	-1 206 208

Redovisat värde **494 634** **558 915**

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer **2021-12-31** **2020-12-31**

Ingående anskaffningsvärden	4 376 091	3 656 091
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	720 000	720 000
Försäljningar/utrangeringar	-50 824	-
Utgående anskaffningsvärden	5 045 267	4 376 091
Ingående avskrivningar	-2 999 931	-2 903 051
Förändringar av avskrivningar		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	50 824	-
Årets avskrivningar	-168 120	-96 880
Utgående avskrivningar	-3 117 227	-2 999 931
Redovisat värde	1 928 040	1 376 160

Not 5 Andelar i koncernföretag **2021-12-31** **2020-12-31**

Ingående anskaffningsvärden	98 000	98 000
Utgående anskaffningsvärden	98 000	98 000
Redovisat värde	98 000	98 000

Dotterföretag	Org. nr	Säte
Sweden Boats AB	556768-9095	Munkedals kommun

Not 6 Checkräkningskredit **2021-12-31** **2020-12-31**

<i>Säkerheter</i>		
Utnyttjat belopp	65 371	99 089
Summa	65 371	99 089
Beviljad kredit	100 000	100 000

Not 7 Fördelning av banklån **2021-12-31** **2020-12-31**

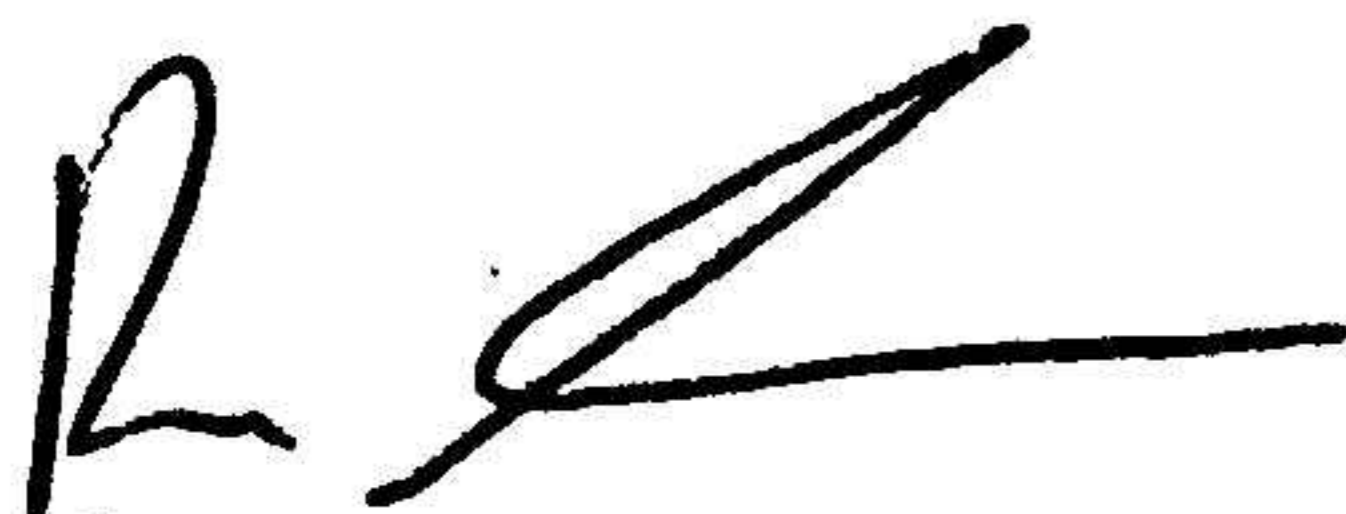
Företagets banklån som uppgår till 160 000 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

<i>Långfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	100 000	160 000
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	60 000	60 000

2022080802945

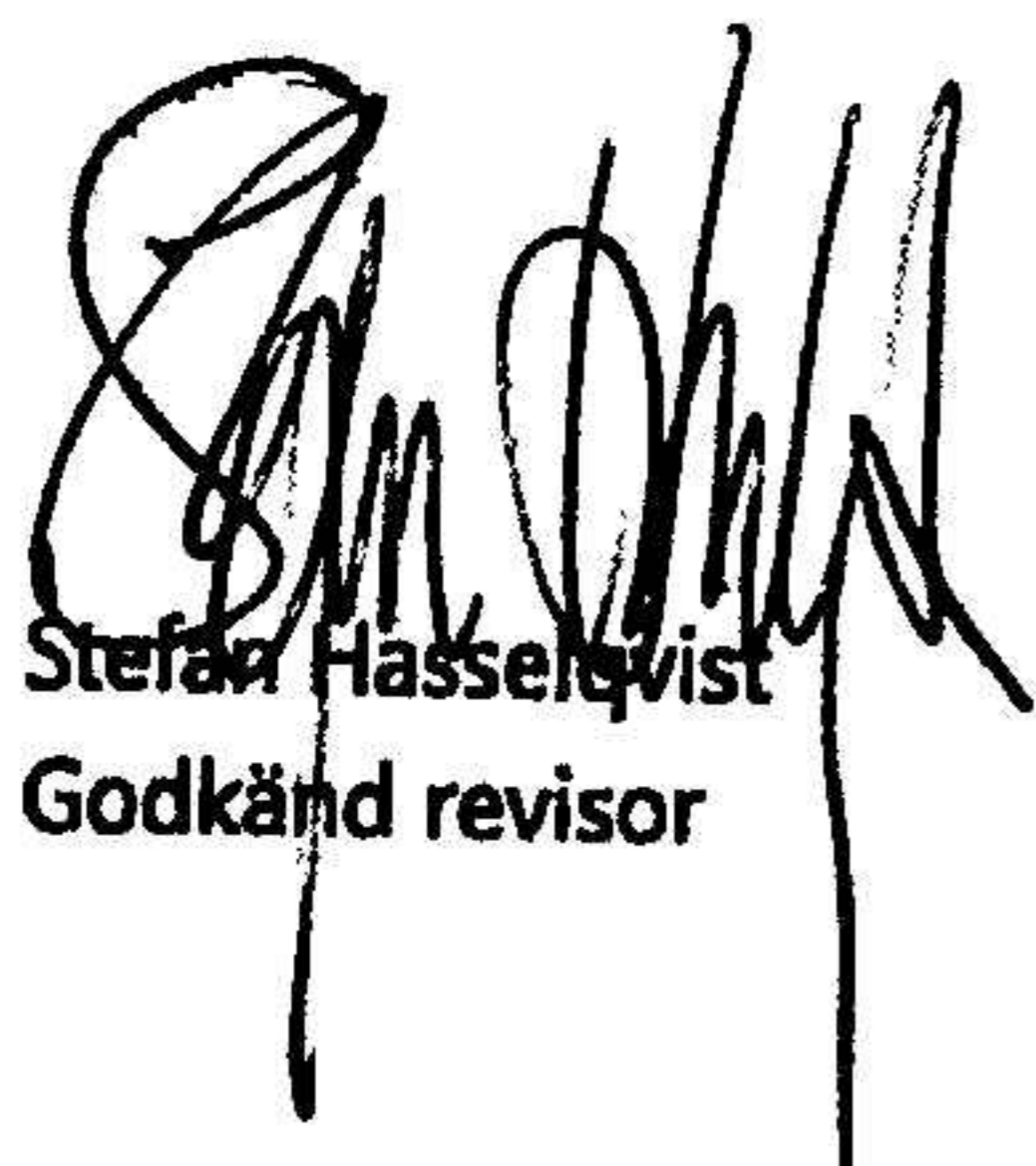
UNDERSKRIFTER

Munkedal



Roger Arvidsson
2022-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-07-29



Stefan Hasselqvist
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roger & Stellan Fastigheter AB
Org.nr 556619-6076

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Roger & Stellan Fastigheter AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roger & Stellan Fastigheter ABs finansiella ställning per den 2021-12-31 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 Roger & Stellan Fastigheter 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 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 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 Roger & Stellan Fastigheter AB för räkenskapsåret 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 Roger & Stellan Fastigheter 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 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.

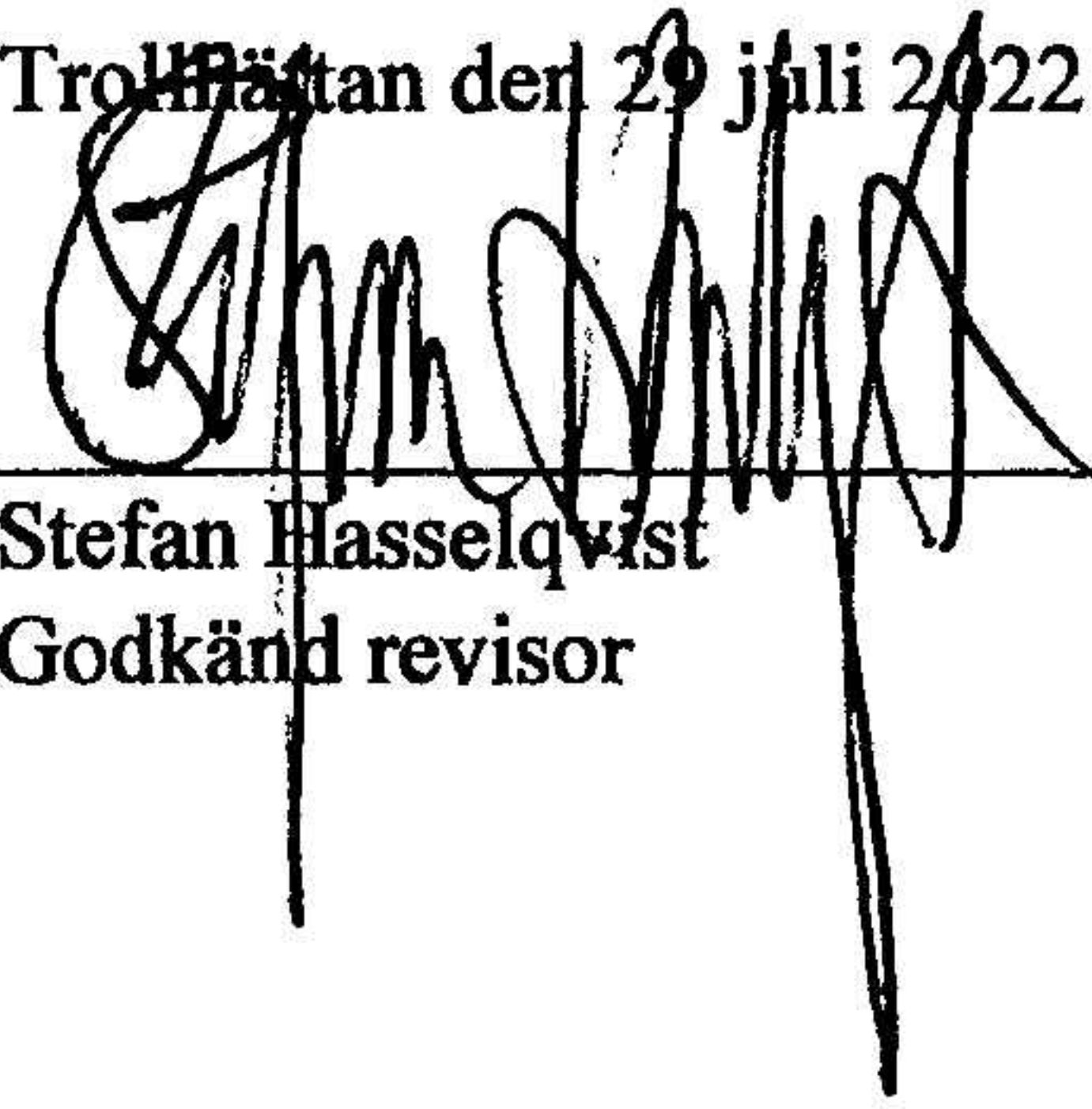
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust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

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Trollhättan den 29 juli 2022


Stefan Hasselqvist
Godkänd revisor