

Årsredovisning och koncernredovisning

Kjell Ottosson i Kungälv Aktiebolag

Organisationsnummer: 556149-0177
Räkenskapsår: 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys	11
Noter	12

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

Företagets säte: Kungälv

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

Jag intygar att koncernens resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

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
2023-06-30

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.

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

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning (kr)	124 224	95 586	69 278	104 133
Resultat efter finansiella poster (kr)	10 934	20 475	10 390	24 383
Soliditet (%)	39,5	43,0	38,0	36,0

Flerårsöversikt Moderföretaget

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning (kr)	243 327	198 995	185 594	220 794
Resultat efter finansiella poster (kr)	-12 092 987	2 610 599	2 600 383	2 952 893
Balansomslutning (kr)	62 964 796	59 936 431	56 066 658	0
Soliditet (%)	10,9	33,4	31,9	30,3

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	141 494 413	141 614 413
Årets resultat			5 692 621	5 692 621
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	147 187 034	147 307 034

Förändringar i eget kapital - Moderföretaget

	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	15 140 211	1 547 836	16 808 047
Balanseras i ny räkning			1 547 836	-1 547 836	0
Årets resultat				-12 589 025	-12 589 025
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	16 688 047	-12 589 025	4 219 022

[Handwritten signature]

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	16 688 047
Årets resultat	-12 589 025
Summa	4 099 022

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	4 099 022
Summa	4 099 022

2/27

Resultaträkning

	Koncernen		Moderföretaget	
Not	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
1	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>				
Nettoomsättning	124 224 407	95 586 344	243 327	198 995
Övriga rörelseintäkter	781 858	1 713 863	6 627	8 876
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	125 006 265	97 300 207	249 954	207 871
<i>Rörelsekostnader</i>				
Råvaror och förnödenheter	-21 487 657	-16 979 783	-210 888	-129 778
Övriga externa kostnader	-26 547 810	-17 738 448	-304 619	-436 906
Personalkostnader	2 -43 051 960	-31 616 263	0	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-10 581 701	-10 540 972	-38 428	-38 868
Övriga rörelsekostnader	-13 804 141	0	0	0
Summa rörelsekostnader	-115 473 269	-76 875 466	-553 935	-605 552
Rörelseresultat	9 532 996	20 424 741	-303 981	-397 681
<i>Resultat från finansiella poster</i>				
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	-13 803 916	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3 2 943 205	3 891 490	2 943 205	3 891 490
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	323 358	0	102	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	4 -1 865 238	-1 344 542	-928 397	-883 210
Summa resultat från finansiella poster	1 401 325	2 546 948	-11 789 006	3 008 280
Resultat efter finansiella poster	10 934 321	22 971 689	-12 092 987	2 610 599
<i>Bokslutsdispositioner</i>				
Lämnade koncernbidrag	0	0	-853 942	0
Förändring av periodiseringsfonder			689 000	-656 838
Summa bokslutsdispositioner	0	0	-164 942	-656 838

2023080103562

Resultat före skatt		10 934 321	22 971 689	-12 257 929	1 953 761
Skatt på årets resultat	5	-4 886 478	-3 629 360	-331 096	-405 925
Övriga skatter		-355 222	-1 183 880	0	0
Årets resultat		5 692 621	18 158 449	-12 589 025	1 547 836
Årets resultat hänförligt till moderföretagets ägare		5 692 621	18 158 449		



2023080203965

Balansräkning

	Not	Koncernen 2022-12-31	2021-12-31	Moderföretaget 2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR	1				
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	6	185 645 937	205 676 975	1 012 517	1 050 945
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	1 994 185	1 907 417	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	8	21 138 884	26 226 381	0	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	9	687 164	735 486	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		209 466 170	234 546 259	1 012 517	1 050 945
<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	46 748 708	43 805 503	46 748 708	43 805 503
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	13	15 525 599	14 635 201	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		62 274 307	58 440 704	61 687 256	58 744 051
Summa anläggningstillgångar		271 740 477	292 986 963	62 699 773	59 794 996
Omsättningstillgångar					
<i>Varulager m.m.</i>					
Råvaror och förnödenheter		1 244 724	801 933	0	0
Summa varulager m.m.		1 244 724	801 933	0	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		11 757 926	7 597 338	26 666	21 250
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		601 920	1 920	0	0
Övriga fordringar		729 040	2 183 474	124 392	45 591
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		983 007	1 369 252	0	10 652
Summa kortfristiga fordringar		14 071 893	11 151 984	151 058	77 493
<i>Kassa och bank</i>					
Kassa och bank		87 114 060	52 463 563	113 965	63 942
Summa kassa och bank		87 114 060	52 463 563	113 965	63 942

ZPH

2023080203988

Summa omsättningstillgångar	102 430 677	64 417 480	265 023	141 435
SUMMA TILLGÅNGAR	374 171 154	357 404 443	62 964 796	59 936 431

Zri

20220807105285

Balansräkning

	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
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		147 187 034	141 494 413		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare		147 307 034	141 614 413		
Summa eget kapital		147 307 034	141 614 413		
 <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				16 688 047	15 140 211
Årets resultat				-12 589 025	1 547 836
Summa fritt eget kapital				4 099 022	16 688 047
Summa eget kapital				4 219 022	16 808 047
 Obeskattade reserver					
Periodiseringsfonder				3 318 355	4 007 355
Summa obeskattade reserver				3 318 355	4 007 355
 Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld		10 666 596	10 311 374	0	0
Summa avsättningar		10 666 596	10 311 374	0	0

Zjn

2023080203266

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	83 045 000	83 045 000	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	48 598 832	32 972 577
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	98 384 993	81 124 316	3 844 286	3 149 050
Övriga skulder	8 351 361	18 861 441	2 945 961	2 945 961
Summa långfristiga skulder	189 781 354	183 030 757	55 389 079	39 067 588

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder	6 017 593	6 150 495	0	0
Leverantörsskulder	3 925 309	5 266 290	19 940	26 458
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	1 327 024	511 544	0	0
Aktuella skatteskulder	1 597 782	986 207	0	893
Övriga skulder	5 783 141	4 993 913	0	7 690
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 765 321	4 539 450	18 400	18 400
Summa kortfristiga skulder	26 416 170	22 447 899	38 340	53 441

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 14 **374 171 154** **357 404 443** **62 964 796** **59 936 431**

2/11

Kassaflödesanalys

Not	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	9 532 996	20 424 740	-303 981	-397 681
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	17 369 192	14 015 463	-11 676 123	38 717
Erhållen ränta	323 358	0	0	0
Erlagd ränta	-1 865 238	-1 344 542	-928 397	-883 210
Betald inkomstskatt	-4 886 478	-3 629 360	-331 096	-405 774
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	20 473 830	29 466 301	-13 239 597	-1 647 948
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>				
Ökning/minskning varulager och pågående arbeten	-442 791	-246 173	0	0
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-2 919 909	-8 562 722	-73 565	-10 915
Ökning/minskning av rörelseskulder	3 968 271	6 229 491	-15 101	9 689
Kassaflöde från den löpande verksamheten	21 079 401	26 886 897	-13 328 263	-1 649 174
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-17 642 955	0	0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	14 498 388	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	14 498 388	-17 642 955	0	0
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	2 906 311	3 872 080	13 378 286	1 655 410
Amortering av skuld	-3 833 603	-3 169 438	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-927 292	702 642	13 378 286	1 655 410
Årets kassaflöde	34 650 497	9 946 584	50 023	6 236
Likvida medel vid årets början	52 463 563	42 516 978	63 942	57 706
Likvida medel vid årets slut	87 114 060	52 463 562	113 965	63 942

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1

Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande. I normalfallet avser detta företag där moderföretaget innehar mer än 50 % av rösterna. I koncernredovisningen ingår dotterföretagen från den dagen koncernen erhåller bestämmande inflytande tills den dag det inte längre föreligger. Dotterföretagens redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper i övrigt.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Minoritetens andel av årets resultat redovisas direkt i anslutning till Årets resultat samt att eget kapital som hänför sig till minoriteten återfinns på en separat rad i koncernens egna kapital.

Skälen för att koncernredovisningen inte omfattar alla dotterföretag

Föregående år konsoliderades inte ett av dotterbolagets fastighet pga felsummering i konsolideringsarket.

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.

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 nettoredovisas 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 lagstadsats. 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

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

Andelar i dotterföretag redovisas i enlighet med kapitel 9 BFNAR 2012:1 (4 kap. 3 § första stycket Årsredovisningslagen). Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFNAR 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 BFNAR 2012:1 (4 kap. 3 a § Årsredovisningslagen).

Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFNAR 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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Medelantalet anställda</i>				
Män	31	24	0	0
Kvinnor	45	37	0	0
Medelantalet anställda	76	61	0	0

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Styrelseledamöter</i>				
Män	2	2	1	1
Kvinnor	1	1	0	0
Antal styrelseledamöter	3	3	1	1

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare</i>				
Män	1	1	1	1
Antal ledande befattningshavare	1	1	1	1

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Löner och andra ersättningar</i>				
Styrelsen och verkställande direktören	0	0	0	0
Övriga anställda	33 870 520	23 089 092	0	0
Summa	33 870 520	23 089 092	0	0

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Pensionskostnader</i>				
Övriga anställda	1 363 501	1 011 266	0	0
Summa pensionskostnader	1 363 501	1 011 266	0	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 554 392	7 934 012	0	0
Summa	10 917 893	8 945 278	0	0

ZK

2023-08-01 09:09

2023080903992

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

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Resultatandelar	2 943 205	3 891 490	2 943 205	3 891 490
Summa	2 943 205	3 891 490	2 943 205	3 891 490

Not 4. Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	0	0	-928 397	-883 210
Räntekostnader och liknande resultatposter avseende finansiella skulder till andra företag än koncernföretag	-1 865 238	-1 344 542	0	0
Summa	-1 865 238	-1 344 542	-928 397	-883 210

Not 5. Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Aktuell skatt	4 886 478	3 629 360	331 096	405 925
Summa	4 886 478	3 629 360	331 096	405 925

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Avstämning av effektiv skattesats</i>				
Resultat före skatt	10 934 321	22 971 689	-12 257 929	1 953 761
Skatt enligt gällande skattesats	2 230 601	4 732 167	-331 096	405 925
<i>Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt</i>				
Övrigt	-160 168	-1 102 807	662 192	0
Reaförlust fastighet	2 816 045	0	0	0
Redovisad effektiv skatt	4 886 478	3 629 360	331 096	405 925

2023080101525

Not 6. Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	225 557 286	223 962 300	2 253 369	2 253 369
Inköp	0	17 232 869	0	0
Utgående anskaffningsvärden	225 557 286	241 195 169	2 253 369	2 253 369
Ingående avskrivningar	-35 518 194	-31 114 866	-1 202 424	-1 163 556
Årets avskrivningar	-4 393 155	-4 403 328	-38 428	-38 868
Utgående avskrivningar	-39 911 349	-35 518 194	-1 240 852	-1 202 424
Redovisat värde	185 645 937	205 676 975	1 012 517	1 050 945

Not 7. Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 671 458	5 502 054	0	0
Inköp	501 387	169 404	0	0
Utgående anskaffningsvärden	6 172 845	5 671 458	0	0
Ingående avskrivningar	-3 764 041	-3 408 688	0	0
Årets avskrivningar	-414 619	-355 353	0	0
Utgående avskrivningar	-4 178 660	-3 764 041	0	0
Redovisat värde	1 994 185	1 907 417	0	0

Zuo

Not 8. Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 352 176	55 111 494	0	0
Inköp	567 235	240 682	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-112 725	0	0	0
Utgående anskaffningsvärden	55 806 686	55 352 176	0	0
Ingående avskrivningar	-29 125 795	-23 391 826	0	0
Försäljningar/utrangeringar	168 923	0	0	0
Årets avskrivningar	-5 710 948	-5 733 969	0	0
Utgående avskrivningar	-34 667 820	-29 125 795	0	0
Omräkningsdifferenser	18	0	0	0
Utgående uppskrivningar	18	0	0	0
Redovisat värde	21 138 884	26 226 381	0	0

Not 9. Förbättringsutgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	973 567	973 567	0	0
Inköp	14 656	0	0	0
Utgående anskaffningsvärden	988 223	973 567	0	0
Ingående avskrivningar	-238 081	-189 759	0	0
Årets avskrivningar	-62 978	-48 322	0	0
Utgående avskrivningar	-301 059	-238 081	0	0
Redovisat värde	687 164	735 486	0	0

Not 10. Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 350 000	4 350 000
Utgående anskaffningsvärden	4 350 000	4 350 000
Redovisat värde	4 350 000	4 350 000

Zpi

202303020527

Företagets namn	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	4 000 000
KOAB Förvaltnings AB	556716-1798	Kungälv	1 000	37 907	591	100,0	100,0	100 000
City i Kungälv AB	556793-2396	Kungälv	1 000	102	0	100,0	100,0	100 000
GROAB AB	559229-8722	Kungälv	500	50	-13 804	100,0	100,0	50 000
Barson Company AB	556309-9596	Kungälv	1 000	28 457	6 427	100,0	100,0	100 000

Not 11. Fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0	10 588 548	10 588 548
Utgående anskaffningsvärden	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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	43 805 503	39 914 013	43 805 503	39 914 013
Årets resultatandel	2 943 205	3 891 490	2 943 205	3 891 490
Utgående anskaffningsvärden	46 748 708	43 805 503	46 748 708	43 805 503
Redovisat värde	46 748 708	43 805 503	46 748 708	43 805 503

Företagets namn	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	46 650 682	2 943 204	100,0	100,0	39 914

Zan

2023080108298

Not 13. Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen	Moderföretaget		
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 035 030	15 357 253	0	0
Reglerade fordringar	-509 431	-722 052	0	0
Utgående anskaffningsvärden	15 525 599	14 635 201	0	0
Redovisat värde	15 525 599	14 635 201	0	0

Not 14. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen	Moderföretaget		
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	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 nysnämnda kommanditbolag, för vilken en eventuellförpliktelse anges ovan.

Summa ställda säkerheter	98 000 000	98 000 000	0	0
---------------------------------	-------------------	-------------------	----------	----------

Kungälv



Kjell Ottosson
2023-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30.



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 2022.

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 2022 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 revisionsmed 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 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 2022 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 *Revisorans 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.

Revisorans 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.

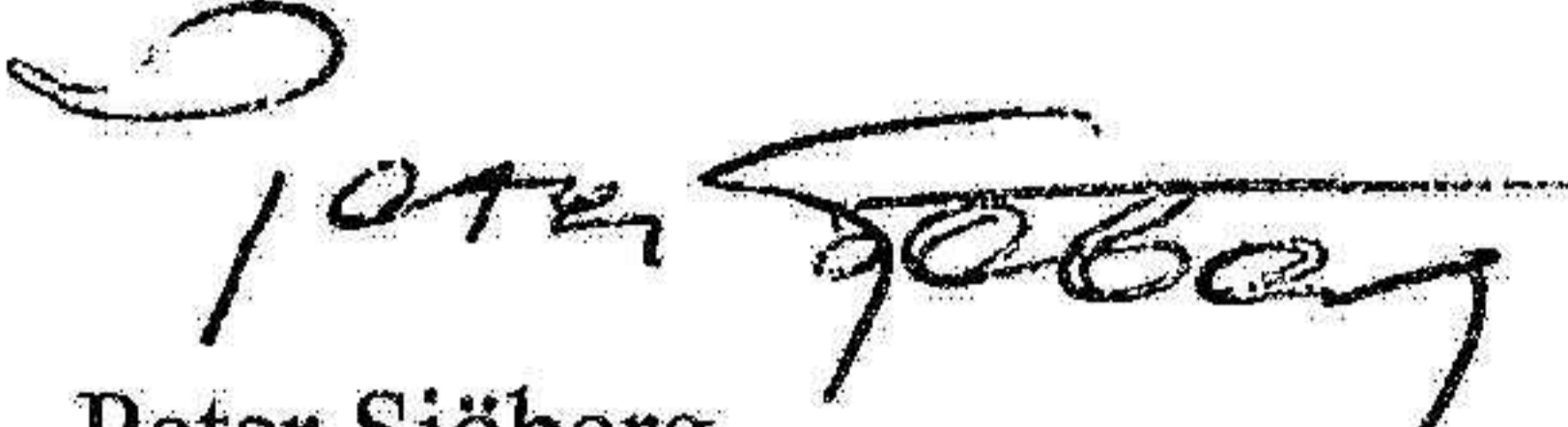
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Pixbo den 30 juni 2023



Peter Sjöberg
Auktoriserad revisör

202306302015312