

Årsredovisning

för

Gillvikens Förvaltnings AB

556449-3749

Räkenskapsåret

2023-09-01 – 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av:

Mikael Neuman, Styrelseledamot
2025-03-18

Styrelsen för Gillvikens Förvaltnings AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget driver tandläkarpraktik i Göteborg. Dessutom äger bolaget hyresfastigheten Övre Buråsliden 5. Bolaget äger även en fastighet i Kullavik, Kungsbacka Kommun.

Företaget har sitt säte i Kungsbacka.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 5 111 | 4 284 | 4 415 | 3 960 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 512 | -449 | -119 | -876 |
| Soliditet (%) | 43,4 | 38,0 | 23,3 | 23,5 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Uppskriv- ningsfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 7 646 512 | 0 | -448 696 | 7 297 816 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | -448 696 | | 448 696 | 0 |
| Avskrivning på uppskrivning | | -77 644 | | | -77 644 |
| Årets resultat | | | | 1 516 467 | 1 516 467 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 7 120 172 | 0 | 1 516 467 | 8 736 639 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|--|------------------|
| årets vinst | 1 516 467 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 1 516 467 |
| | 1 516 467 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-09-01 -2024-08-31 | 2022-09-01 -2023-08-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 5 110 955 | 4 284 356 |
| Övriga rörelseintäkter | | 351 920 | 128 069 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 5 462 875 | 4 412 425 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -536 859 | -352 266 |
| Handelsvaror | | -518 848 | -401 047 |
| Övriga externa kostnader | | -1 312 552 | -1 336 971 |
| Personalkostnader | 1 | -1 273 317 | -1 674 057 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -375 585 | -452 214 |
| Övriga rörelsekostnader | | 0 | -25 951 |
| Summa rörelsekostnader | | -4 017 161 | -4 242 506 |
| Rörelseresultat | | 1 445 714 | 169 919 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 107 315 | -12 135 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -41 062 | -606 480 |
| Summa finansiella poster | | 66 253 | -618 615 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 511 967 | -448 696 |
| Resultat före skatt | | 1 511 967 | -448 696 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | 4 500 | 0 |
| Årets resultat | | 1 516 467 | -448 696 |

| Balansräkning | Not | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 2 | 16 916 253 | 17 207 396 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 1 275 790 | 533 435 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 18 192 043 | 17 740 831 |
| Summa anläggningstillgångar | | 18 192 043 | 17 740 831 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 5 000 | 5 000 |
| Summa varulager | | 5 000 | 5 000 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 1 156 209 | 860 337 |
| Övriga fordringar | | 32 279 | 57 255 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 94 291 | 83 388 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 282 779 | 1 000 980 |
| <i>Kortfristiga placeringar</i> | | | |
| Övriga kortfristiga placeringar | | 360 019 | 206 921 |
| Summa kortfristiga placeringar | | 360 019 | 206 921 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 297 762 | 252 463 |
| Summa kassa och bank | | 297 762 | 252 463 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 945 560 | 1 465 364 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 20 137 603 | 19 206 195 |

| Balansräkning | Not | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Uppskrivningsfond | | 7 120 173 | 7 646 512 |
| Summa bundet eget kapital | | 7 220 173 | 7 746 512 |
| <i>Ansamlad förlust</i> | | | |
| Årets resultat | | 1 516 467 | -448 696 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 516 467 | -448 696 |
| Summa eget kapital | | 8 736 640 | 7 297 816 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 4 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 2 629 828 | 2 418 099 |
| Övriga skulder | | 6 991 119 | 7 944 270 |
| Summa långfristiga skulder | | 9 620 947 | 10 362 369 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 245 500 | 179 656 |
| Leverantörsskulder | | 151 368 | 99 299 |
| Övriga skulder | | 1 172 790 | 1 174 191 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 210 358 | 92 864 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 780 016 | 1 546 010 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 20 137 603 | 19 206 195 |

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|---|---------|
| Byggnader | 50 år |
| Markanläggningar | 20 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3-10 år |
| Bilar | 5 år |

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.

Not 1 Medelantalet anställda

| | 2023-09-01 -2024-08-31 | 2022-09-01 -2023-08-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 2,5 | 2,5 |

Not 2 Byggnader och mark

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 10 218 976 | 10 218 976 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 10 218 976 | 10 218 976 |
| Ingående avskrivningar | -4 142 266 | -3 924 212 |
| Årets avskrivningar | -213 499 | -218 054 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -4 355 765 | -4 142 266 |
| Ingående uppskrivningar | 11 130 686 | 6 939 977 |
| Årets uppskrivningar | 0 | 4 239 993 |
| Årets avskrivningar på uppskrivet belopp | -77 644 | -49 284 |
| Utgående ackumulerade uppskrivningar | 11 053 042 | 11 130 686 |
| Utgående redovisat värde | 16 916 253 | 17 207 396 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 752 665 | 2 609 353 |
| Inköp | 1 015 971 | 143 312 |
| Försäljningar/utrangeringar | -557 650 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 210 986 | 2 752 665 |
| Ingående avskrivningar | -2 219 230 | -1 985 069 |
| Försäljningar/utrangeringar | 446 120 | |
| Årets avskrivningar | -162 086 | -234 161 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 935 196 | -2 219 230 |
| Utgående redovisat värde | 1 275 790 | 533 435 |

Not 4 Långfristiga skulder

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Skulder till kreditinstitut | 2 629 828 | 2 418 099 |
| Övrig skulder | 6 991 119 | 7 944 270 |
| | 9 620 947 | 10 362 369 |

Av skulder till kreditinstitut förfaller senare än fem år 1.346 386-. För övriga skulder finns inte några förfalldatum avtalade.

Not 5 Ställda säkerheter

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Fastighetsinteckning | 4 810 000 | 4 810 000 |
| | 4 810 000 | 4 810 000 |

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Kungsbacka 2025-02-27

Mikael Neuman
Mikael Neuman
Ordförande

Anna Neuman
Anna Neuman

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-02-27

Benny Helgesson
Benny Helgesson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gillvikens Förvaltnings AB

Org.nr 556449-3749

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gillvikens Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gillvikens Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Gillvikens Förvaltnings 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 lämpligt, 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 Gillvikens Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023–09–01 – 2024–08–31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Gillvikens Förvaltnings 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.

Göteborg 2025-02-27

Benny Helgesson
Benny Helgesson
Auktoriserad revisor