

# Årsredovisning

för

## Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag

556486-3230

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-09.

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:

Björn Persson, Styrelseledamot

2024-12-09

Styrelsen för Lilla Kålviks Båtvarv Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

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

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget skall bedriva båtvarv, äga och förvalta fast och lös egendom och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Orust kommun.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
Nettoomsättning	6 741	6 004	6 330	7 387
Resultat efter finansiella poster	2 033	1 210	2 056	566
Soliditet (%)	82,4	68,1	63,0	40,4

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 976 566	700 830	<b>2 797 396</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 500 000		<b>-1 500 000</b>
Balanseras i ny räkning			700 830	-700 830	<b>0</b>
Årets resultat				1 271 046	<b>1 271 046</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>1 177 396</b>	<b>1 271 046</b>	<b>2 568 442</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 177 396
årets vinst	1 271 046
	<b>2 448 442</b>

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 600 000
i ny räkning överföres	848 442
	<b>2 448 442</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiefbolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Utdelningen kommer att avräknas mot bolagets fordran på moderbolaget.

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

## Resultaträkning

Not

2023-07-01  
-2024-06-30

2022-07-01  
-2023-06-30

### Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning		6 740 501	6 003 771
Övriga rörelseintäkter		78 379	13 092
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>6 818 880</b>	<b>6 016 863</b>

### Rörelsekostnader

Handelsvaror		-1 092 594	-1 434 126
Övriga externa kostnader		-1 783 239	-1 799 078
Personalkostnader	2	-1 841 727	-1 512 841
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-63 277	-46 553
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-4 780 837</b>	<b>-4 792 598</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 038 043</b>	<b>1 224 265</b>

### Finansiella poster

Övriga ränteintäkter		10 885	411
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15 621	-14 407
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-4 736</b>	<b>-13 996</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 033 307</b>	<b>1 210 269</b>

### Bokslutsdispositioner

Lämnade koncernbidrag		-17 300	-19 000
Förändringar av periodiseringsfonder		-333 000	-303 000
Förändringar av överavskrivningar		-72 000	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-422 300</b>	<b>-322 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 611 007</b>	<b>888 269</b>

### Skatter

Skatt på årets resultat		-339 961	-187 439
<b>Årets resultat</b>		<b>1 271 046</b>	<b>700 830</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-06-30</b>	<b>2023-06-30</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	766 285	812 838
Inventarier, verktyg och installationer	4	279 801	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 046 086</b>	<b>812 838</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	626 965	1 944 265
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>626 965</b>	<b>1 944 265</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 673 051</b>	<b>2 757 103</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 047 691	1 153 323
<b>Summa varulager</b>		<b>1 047 691</b>	<b>1 153 323</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 156 103	586 227
Övriga fordringar		0	152 316
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		618 379	716 972
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 774 482</b>	<b>1 455 515</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		61 532	9 919
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>61 532</b>	<b>9 919</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 883 705</b>	<b>2 618 757</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 556 756</b>	<b>5 375 860</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-06-30</b>	<b>2023-06-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i><b>Bundet eget kapital</b></i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i><b>Fritt eget kapital</b></i>			
Balanserat resultat		1 177 396	1 976 567
Årets resultat		1 271 046	700 830
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>2 448 442</b>	<b>2 677 397</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 568 442</b>	<b>2 797 397</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		1 421 000	1 088 000
Ackumulerade överavskrivningar		72 000	0
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>1 493 000</b>	<b>1 088 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	4 956	19 704
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>4 956</b>	<b>19 704</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	7	0	177 783
Övriga skulder till kreditinstitut	6	14 748	14 748
Leverantörsskulder		158 316	536 940
Skatteskulder		29 562	136 299
Övriga skulder		211 063	542 208
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		76 669	62 781
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>490 358</b>	<b>1 470 759</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 556 756</b>	<b>5 375 860</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	3	3

### Not 3 Byggnader och mark

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 719 077	1 719 077
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 719 077</b>	<b>1 719 077</b>
Ingående avskrivningar	-906 239	-859 686
Årets avskrivningar	-46 553	-46 553
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-952 792</b>	<b>-906 239</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>766 285</b>	<b>812 838</b>

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	324 640	324 640
Inköp	296 525	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>621 165</b>	<b>324 640</b>
Ingående avskrivningar	-324 640	-324 640
Årets avskrivningar	-16 724	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-341 364</b>	<b>-324 640</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>279 801</b>	<b>0</b>



### Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 944 265	1 592 865
Tillkommande fordringar	200 000	1 490 400
Avgående fordringar	-1 517 300	-1 139 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>626 965</b>	<b>1 944 265</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>626 965</b>	<b>1 944 265</b>

### Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 19 704 kronor (34 452 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-06-30	2023-06-30
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 956	19 704
	<b>4 956</b>	<b>19 704</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	14 748	14 748
	<b>14 748</b>	<b>14 748</b>

### Not 7 Checkräkningskredit

	2024-06-30	2023-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	200 000	200 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	177 783

### Not 8 Ställda säkerheter

	2024-06-30	2023-06-30
Företagsinteckning	300 000	300 000
Fastighetsinteckning	955 000	955 000
	<b>1 255 000</b>	<b>1 255 000</b>



Hälleviksstrand

*Björn Persson*  
Björn Persson

2024-12-09

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-09

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

*Mattias Celind*  
Mattias Celind  
Auktoriserad revisor



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilla Kålviks Båtvarv AB, org.nr 556486-3230

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lilla Kålviks Båtvarv AB för räkenskapsåret 1 juli 2023 till 30 juni 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilla Kålviks Båtvarv ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Lilla Kålviks Båtvarv AB.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Lilla Kålviks Båtvarv AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

### Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Lilla Kålviks Båtvarv AB för räkenskapsåret 1 juli 2023 till 30 juni 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Lilla Kålviks Båtvarv AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

### **Anmärkning**

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

Trollhättan den 9 december 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Celind  
Auktoriserad revisor