

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Småbåtsgatan Holding AB
559041-0642

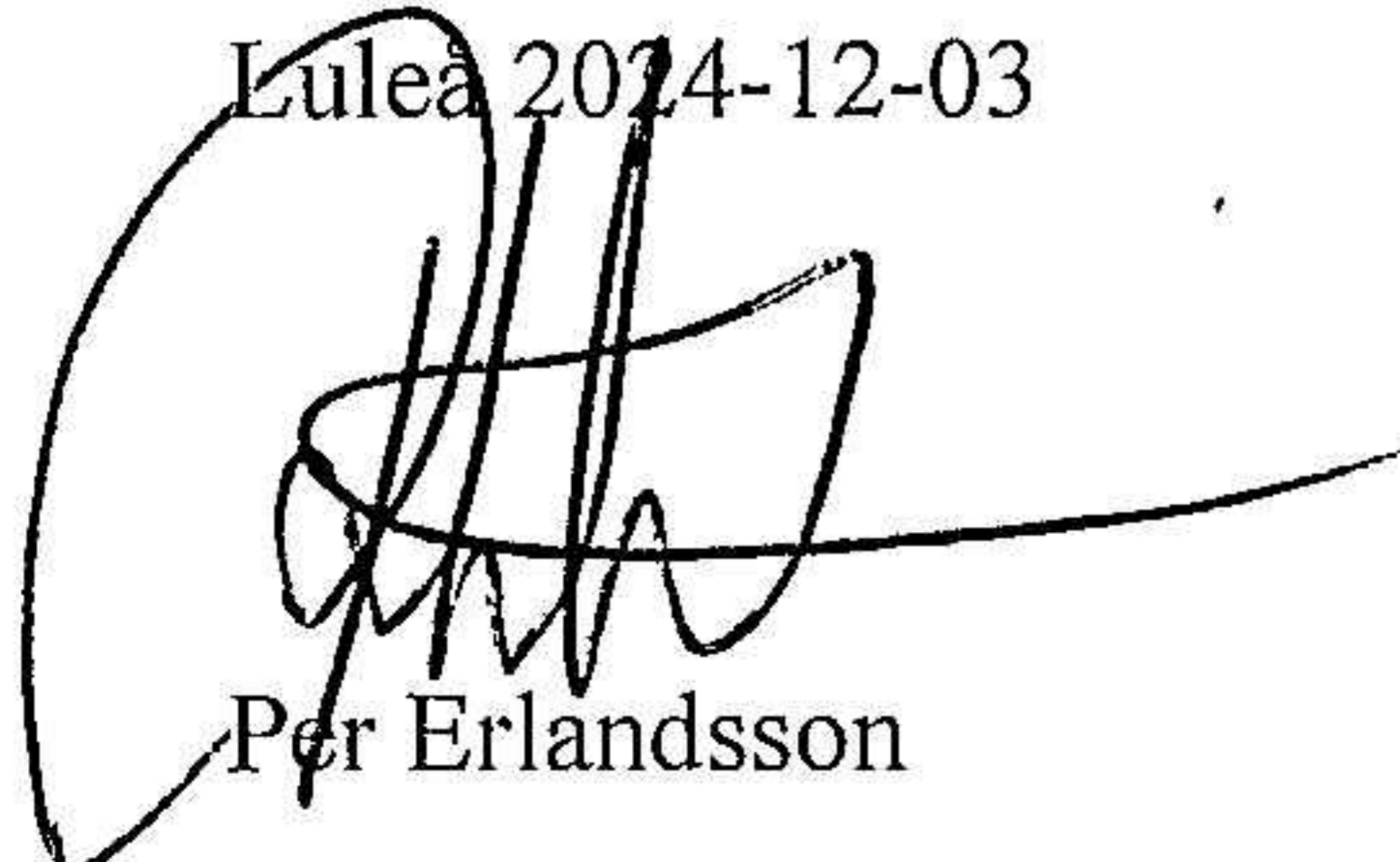
Räkenskapsåret
2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Småbåtsgatan Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-03. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Luleå 2024-12-03



Per Erlandsson

Styrelsen för Småbåtsgatan Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning 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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av fast och lös egendom samt värdepappersförvaltning.

Bolaget har sitt säte i Luleå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har beslut fattats om att minska aktiekapitalet med 3 000 kronor. 4 965 000 kr har återbetalats till aktieägare, och i samband med detta har 3 000 aktier dragits in. Beslut har sedan fattats om att öka aktiekapitalet med 3 000 kronor genom fondemission. Ökningen har skett utan att nya aktier getts ut.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Per Erlandsson	11 000	11 000
Anders Erlandsson	10 500	10 500
Fredrik Erlandsson	17 500	17 500
André Erlandsson	4 000	4 000
Robert Bannerstedt Erlandsson	4 000	4 000

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	65 903	73 525	74 302	95 371
Resultat efter finansiella poster	1 275	1 457	19 146	17 035
Balansomslutning	109 141	126 597	120 786	128 430
Soliditet (%)	58,5	57,6	59,5	52,3

Moderbolaget	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-185	14 459	9 796	-336
Balansomslutning	73 142	80 798	73 574	75 544
Soliditet (%)	84,3	88,2	76,7	80,1

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	72 846 863	72 896 863
Fondemission	3 000	-3 000	0
Indragning av aktier	-3 000	-4 962 000	-4 965 000
Årets resultat		928 269	928 269
Belopp vid årets utgång	50 000	68 810 132	68 860 132

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	56 368 843	14 845 421	71 264 264
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		14 845 421	-14 845 421	0
Fondemission	3 000	-3 000		0
Utdelning extra stämma		-5 000 000		-5 000 000
Indragning av aktier	-3 000	-4 962 000		-4 965 000
Årets resultat			355 935	355 935
Belopp vid årets utgång	50 000	61 249 264	355 935	61 655 199

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	61 249 264
årets vinst	355 935
	61 605 199

disponeras så att i ny räkning överföres	61 605 199
	61 605 199

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

←

Koncernens	Not	2024-08-31	2023-08-31
Balansräkning			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	4	1 015 600	1 523 400
		1 015 600	1 523 400
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	58 553 473	61 723 013
Inventarier, verktyg och installationer	6	2 992 156	4 085 957
		61 545 629	65 808 970
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8, 9	1 211 000	761 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	4 568 744	5 432 406
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	5 000	50 540
Andra långfristiga fordringar	12	406 321	4 735 000
		6 191 065	10 978 946
Summa anläggningstillgångar		68 752 294	78 311 316
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		33 984 456	41 391 317
		33 984 456	41 391 317
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 271 920	293 950
Aktuella skattefordringar		210 344	1 085 261
Övriga fordringar		279	4 857 529
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		511 796	580 503
		1 994 339	6 817 243
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		0	60 600
		0	60 600
Kassa och bank		4 409 473	16 419
		4 409 473	16 419
Summa omsättningstillgångar		40 388 268	48 285 579
SUMMA TILLGÅNGAR		109 140 562	126 596 895

5

Koncernens Balansräkning

	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		63 810 132	72 846 863
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		63 860 132	72 896 863
Summa eget kapital		63 860 132	72 896 863
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	13	6 859 970	7 002 693
		6 859 970	7 002 693
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14, 15	18 500 000	24 000 000
Övriga skulder		10 894 417	9 528 569
		29 394 417	33 528 569
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	15 16	0	5 097 526
Skulder till kreditinstitut		2 000 000	2 000 000
Förskott från kunder		779 425	203 044
Leverantörsskulder		3 189 286	4 185 841
Övriga skulder		1 855 430	446 233
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 201 902	1 236 126
		9 026 043	13 168 770
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		109 140 562	126 596 895

Koncernens Kassaflödesanalys

Not 2023-09-01 2022-09-01
 -2024-08-31 -2023-08-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	1 275 448	1 456 740
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	4 874 377	5 667 831
Betald skatt	385 015	-2 022 164

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

6 534 840 5 102 407

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten	7 406 861	-9 581 784
Förändring kundfordringar	-977 970	-18 150
Förändring av kortfristiga fordringar	4 925 957	-34 849
Förändring leverantörsskulder	-996 555	1 344 205
Förändring av kortfristiga skulder	-3 146 172	3 520 386

Kassaflöde från den löpande verksamheten

13 746 961 332 215

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-103 236	-1 157 565
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-546 338	-100 000
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	5 334 219	0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

4 684 645 -1 257 565

Finansieringsverksamheten

Indragning av aktier	-4 965 000	0
Upptagna lån	1 365 848	2 378 620
Amortering av lån	-5 500 000	-2 000 000
Utbetald utdelning	-5 000 000	0
Förändring kortfristiga placeringar	60 600	0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-14 038 552 378 620

Årets kassaflöde

4 393 054 -546 731

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början 16 419 563 149

Likvida medel vid årets slut

4 409 473 16 418 <

Moderbolagets Resultaträkning

Not

2023-09-01
-2024-08-31

2022-09-01
-2023-08-31

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-5 597

-7 843

-5 597

-7 843

Rörelseresultat

-5 597

-7 843

Resultat från finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag

17

0

15 000 000

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är
anläggningstillgångar

3

357 932

0

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

1 195

-154 610

Räntekostnader och liknande resultatposter

-538 379

-378 620

-179 252

14 466 770

Resultat efter finansiella poster

-184 849

14 458 927

Bokslutsdispositioner

540 784

386 494

Resultat före skatt

355 935

14 845 421

Årets resultat

355 935

14 845 421



Moderbolagets Balansräkning

Not 2024-08-31 2023-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	18, 19	60 000 000	60 000 000
Andra långfristiga fordringar	12	371 321	4 700 000
Summa anläggningstillgångar		60 371 321	64 700 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		540 784	386 494
Övriga fordringar		0	4 845 390
		540 784	5 231 884

<i>Bank</i>	20	12 229 642	10 865 948
Summa omsättningstillgångar		12 770 426	16 097 832

SUMMA TILLGÅNGAR **73 141 747** **80 797 832** ↵

Moderbolagets Balansräkning

Not

2024-08-31

2023-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

61 249 264

56 368 843

Årets resultat

355 935

14 845 421

61 605 199

71 214 264

Summa eget kapital

61 655 199

71 264 264

Långfristiga skulder

21

Övriga skulder

10 901 549

9 528 569

Summa långfristiga skulder

10 901 549

9 528 569

Kortfristiga skulder

21

Övriga skulder

580 000

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4 999

4 999

Summa kortfristiga skulder

584 999

4 999

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

73 141 747

80 797 832

↙

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Not 2023-09-01 2022-09-01
 -2024-08-31 -2023-08-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	-184 849	14 458 927
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-154 610	154 610
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-339 459	14 613 537

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar	5 386 494	204 349
Förändring av kortfristiga skulder	580 000	-10 000 001
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 627 035	4 817 885

Investeringsverksamheten

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-10 000	-100 000
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	4 338 679	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	4 328 679	-100 000

Finansieringsverksamheten

Indragning av aktier	-4 965 000	0
Förändring upptagna lån	1 372 980	2 378 620
Utbetald utdelning	-5 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-8 592 020	2 378 620

Årets kassaflöde

1 363 694 7 096 505

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	10 865 948	3 769 443
Likvida medel vid årets slut	12 229 642	10 865 948

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

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.

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 med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

↩

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar

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.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

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.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas. ↩

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

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 netto redovisas 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 lagstads. 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.



Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

←

2025020308725

**Not 2 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0,25	0,75
Män	11,25	12,25
	11,50	13,00
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 223 415	2 095 000
Övriga anställda	2 856 297	2 871 619
	5 079 712	4 966 619
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	364 618	351 292
Pensionskostnader för övriga anställda	162 294	197 222
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 732 129	1 689 089
	2 259 041	2 237 603
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	7 338 753	7 204 222

**Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar
Koncernen**

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Erhållna utdelningar	854	1 697
Räntor	86 338	108 612
Resultat vid avyttring	385 613	
	472 805	110 309

Moderbolaget

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Resultat vid avyttring	357 932	0
	357 932	0

5

**Not 4 Goodwill
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 539 000	2 539 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 539 000	2 539 000
Ingående avskrivningar	-1 015 600	-507 800
Årets avskrivningar	-507 800	-507 800
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 523 400	-1 015 600
Utgående redovisat värde	1 015 600	1 523 400

**Not 5 Byggnader och mark
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	94 195 687	92 007 969
Inköp	0	0
Omklassificeringar	0	2 187 718
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 195 687	94 195 687
Ingående avskrivningar	-32 472 674	-29 303 134
Årets avskrivningar	-3 169 540	-3 169 540
Utgående ackumulerade avskrivningar	-35 642 217	-32 472 674
Utgående redovisat värde	58 553 473	61 723 013

**Not 6 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	12 685 556	11 758 072
Inköp	103 236	0
Försäljningar/utrangeringar	-117 814	0
Omklassificeringar	0	927 484
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 670 978	12 685 556
Ingående avskrivningar	-8 599 599	-7 414 441
Försäljningar/utrangeringar	117 814	0
Årets avskrivningar	-1 197 037	-1 185 158
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 678 822	-8 599 599
Utgående redovisat värde	2 992 156	4 085 957

**Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	0	2 608 910
Inköp	0	1 157 565
Omklassificeringar	0	-3 766 475
	0	0

**Not 8 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Hamnfjärden 2 AB	50%	50%	25 000	1 196 000
Innerstadsfjärden AB	15 %	15%	150	15 000
				1 211 000

	Org.nr	Säte
Hamnfjärden 2 AB	559219-8799	Luleå
Innerstadsfjärden AB	556930-1293	Luleå

**Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärde	761 000	327 000
Aktieägartillskott	450 000	434 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 211 000	761 000
Utgående redovisat värde	1 211 000	761 000

**Not 10 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	5 432 406	5 757 794
Tillkommande fordringar	86 338	108 612
Avgående fordringar	-950 000	-434 000
	4 568 744	5 432 406

2025020308728

**Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50 540	111 140
Försäljningar	-45 540	
Omklassificeringar		-60 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	50 540
Utgående redovisat värde	5 000	50 540

**Not 12 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 735 000	9 635 000
Tillkommande fordringar	10 000	100 000
Avgående fordringar	-4 338 679	
Omklassificeringar		-5 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	406 321	4 735 000
Utgående redovisat värde	406 321	4 735 000

Moderbolaget

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 700 000	9 600 000
Tillkommande fordringar	10 000	100 000
Avgående fordringar	-4 338 679	0
Omklassificeringar	0	-5 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	371 321	4 700 000
Utgående redovisat värde	371 321	4 700 000

**Not 13 Avsättningar
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Uppskjuten skatteskuld Belopp vid årets ingång	7 002 694	7 229 663
Årets avsättningar	-142 724	-226 969
	6 859 970	7 002 694

←

**Not 14 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2024-08-31	2023-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	10 500 000	16 000 000
	10 500 000	16 000 000

**Not 15 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

Koncernens banklån om 20 500 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-08-31	2023-08-31
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	18 500 000	24 000 000
	18 500 000	24 000 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000

**Not 16 Checkräkningskredit
Koncernen**

Beviljat kreditbelopp är för samtliga koncernbolag.

	2024-08-31	2023-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	21 000 000	21 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	5 097 525

**Not 17 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Erhållna utdelningar	0	15 000 000
	0	15 000 000

2025020308730

**Not 18 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	75 000 000	75 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 000 000	75 000 000
Ingående nedskrivningar	-15 000 000	-15 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-15 000 000	-15 000 000
Utgående redovisat värde	60 000 000	60 000 000

**Not 19 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Ettans Båthamn Aktiebolag	100%	100%	5 000	25 000 000
Småbåtsgatans Förvaltning AB	100%	100%	1 000	35 000 000
				60 000 000

	Org.nr	Säte
Ettans Båthamn Aktiebolag	556346-0343	Luleå
Småbåtsgatans Förvaltning AB	556719-7248	Luleå

**Not 20 Checkräkningskredit
Moderbolaget**

	2024-08-31	2023-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit för koncern uppgår till	21 000 000	21 000 000
Utnyttjad kredit för koncernen uppgår till	0	5 097 525
Bolagets andel av utnyttjad kredit	0	0

**Not 21 Skulder som avser flera poster
Moderbolaget**

Företagets övriga skulder om 590 943 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

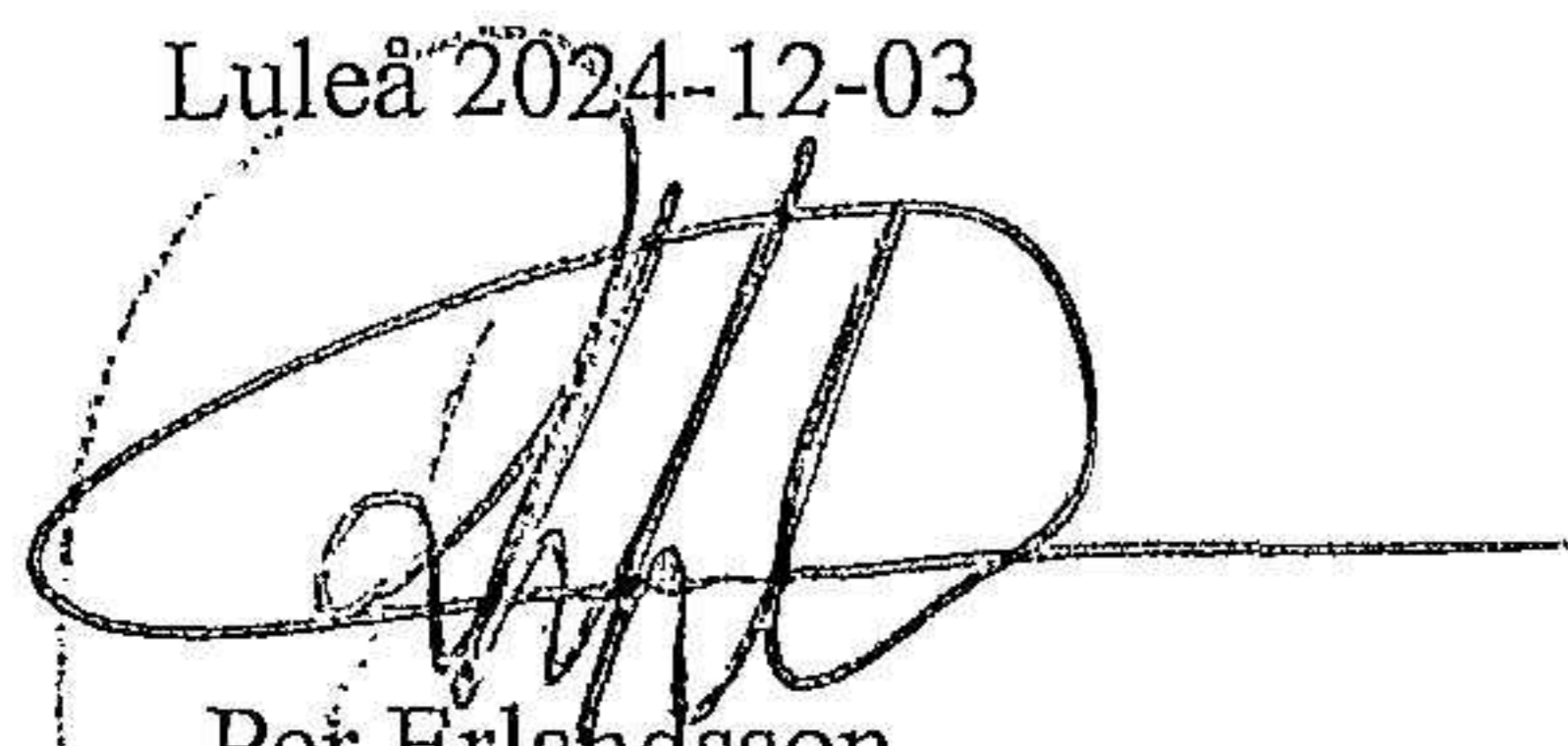
	2024-08-31	2023-08-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	10 943	3 212 218
	10 943	3 212 218
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	580 000	0
	580 000	0

**Not 22 Ställda säkerheter
Koncernen**

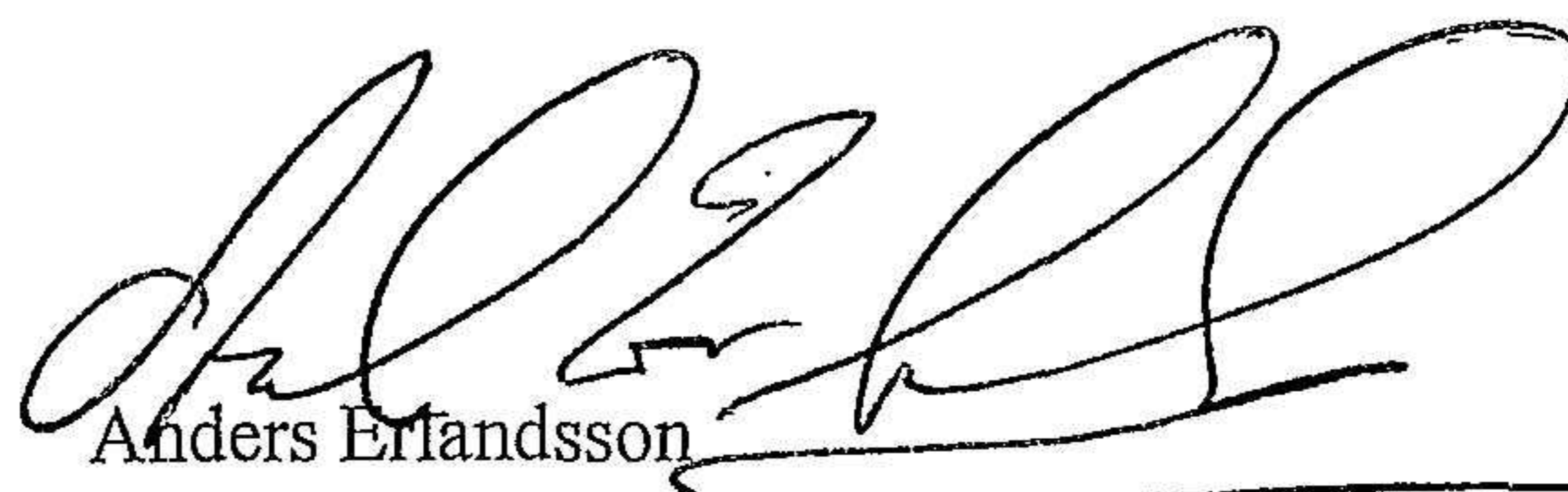
	2024-08-31	2023-08-31
Företagsinteckning	31 000 000	31 000 000
Fastighetsinteckningar	39 825 000	39 825 000
	70 825 000	70 825 000

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

Luleå 2024-12-03



Per Erlandsson
Ordförande



Anders Erlandsson



Fredrik Erlandsson



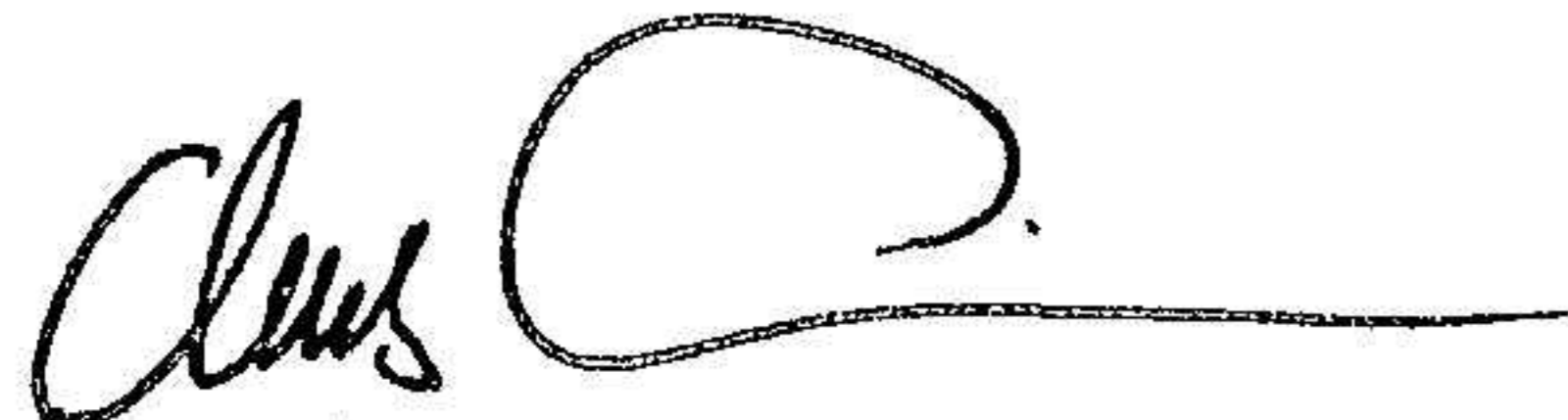
André Erlandsson



Robert Bannerstedt Erlandsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-03

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor

Audise

2025020308753

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Småbåtsgatan Holding AB
Org.nr 559041-0642

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Småbåtsgatan Holding AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

Enligt vår 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 2024-08-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 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

Våra 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 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

Audise

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Småbåtsgatan Holding AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 moderbolaget och koncernen 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 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.

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.

Advise

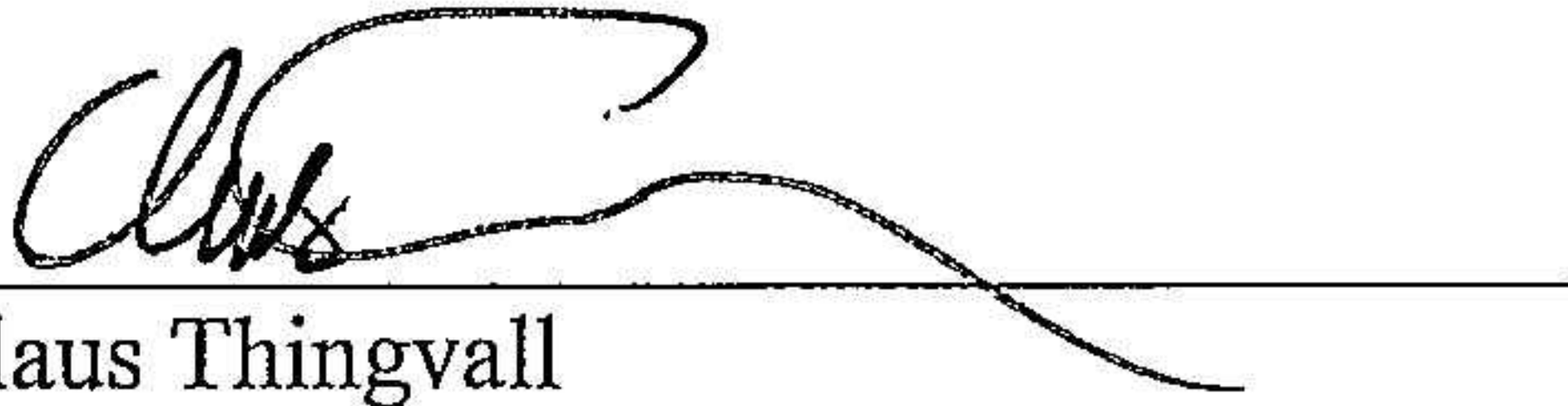
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Luleå 2024-12-03

Advise North AB



Claus Thingvall
Auktoriserad revisor