

Årsredovisning
för
Bohus Brattön AB
556108-1059

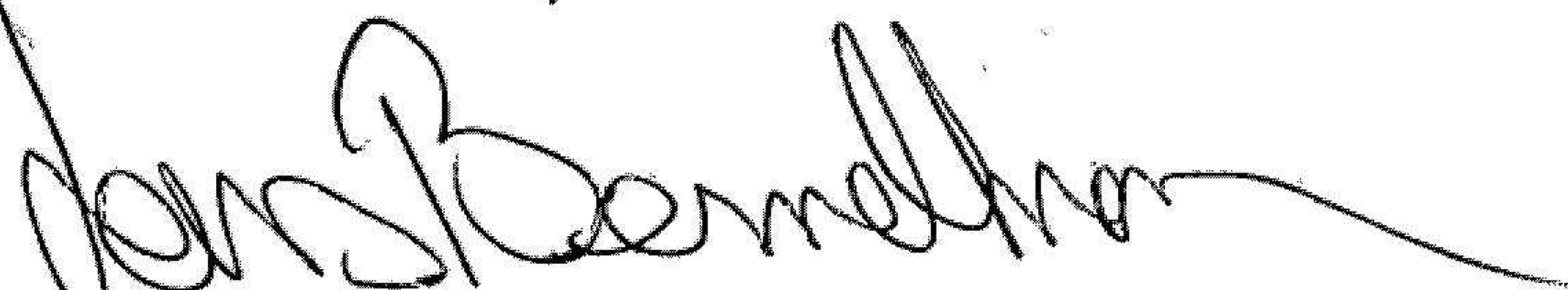
Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bohus Brattön AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2025-06-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Skärhamn 25/6 2025


Lars Berndtsson

ank=20250630-2025070205663

Årsredovisning
för
Bohus Brattön AB
556108-1059
Räkenskapsåret
2024

Styrelsen och verkställande direktören för Bohus Brattön AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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 bedriver fastighetsförvaltning i de egna fastigheterna Kålltorp 37:5-6 och Kålltorp 57:3 i Göteborg samt arrenderar fastigheten Kålltorp 34:20. Vid förvaltningen har bolaget biträtts av Rosnäs Förvaltning AB.

Bolaget äger kommanditbolaget Olbersgatan med tillhörande fastighet och kommanditbolaget Göteborg Lunden med tillhörande fastighet.

Bolaget är helägt dotterbolag till Lärkö AB, org nr 556190-4110, med säte i Stockholm som upprättar koncernredovisning för hela koncernen.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En tillbyggnad och reparation av vindslägenheter i en av fastigheterna har färdigställts under 2024, slutbesiktning sker 15 januari 2025.

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023 (8 mån)	2022/23	2021/22
Nettoomsättning	3 276	2 599	3 787	3 684
Resultat efter finansiella poster	-12 221	-6 978	310 287	7 298
Soliditet (%)	98	97	98	50

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 200 000	240 000	343 534 726	4 105 048	349 079 774
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			4 105 048	-4 105 048	0
Årets resultat				-6 105 403	-6 105 403
Belopp vid årets utgång	1 200 000	240 000	347 639 774	-6 105 403	342 974 371

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	347 639 774
årets förlust	-6 105 403
	341 534 371

disponeras så att	
i ny räkning överföres	341 534 371
	341 534 371

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

Resultaträkning

Not
1

2024-01-01
-2024-12-31

2023-05-01
-2023-12-31
(8 mån)

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

3 276 144

2 599 442

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

3 276 144

2 599 442

Rörelsekostnader

Fastighetskostnader

-16 143 490

-6 754 943

Övriga externa kostnader

-320 338

-87 212

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

-457 852

-307 325

Summa rörelsekostnader

-16 921 680

-7 149 480

Rörelseresultat

-13 645 536

-4 550 038

Finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag

1 397 717

-2 426 461

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

26 472

3 880

Räntekostnader och liknande resultatposter

0

-4 898

Summa finansiella poster

1 424 189

-2 427 479

Resultat efter finansiella poster

-12 221 347

-6 977 517

Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag

3 000 000

11 100 000

Förändring av periodiseringsfonder

3 116 000

0

Summa bokslutsdispositioner

6 116 000

11 100 000

Resultat före skatt

-6 105 347

4 122 483

Skatter

Skatt på årets resultat

-56

-17 435

Årets resultat

-6 105 403

4 105 048

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2	12 268 852	12 726 704
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	11 895 948	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	0	1 739 553
Summa materiella anläggningstillgångar		24 164 800	14 466 257

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5, 6	27 647 686	26 249 968
Fordringar hos koncernföretag	7	295 381 502	318 481 502
Summa finansiella anläggningstillgångar		323 029 188	344 731 470
Summa anläggningstillgångar		347 193 988	359 197 727

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		141 150	148 345
Övriga fordringar		676 275	368 181
Summa kortfristiga fordringar		817 425	516 526

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		207 140	207 140
---------------------------------	--	---------	---------

Kassa och bank

Kassa och bank		3 134 520	2 877 659
Summa omsättningstillgångar		4 159 085	3 601 325

SUMMA TILLGÅNGAR

351 353 073

362 799 052

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 200 000

1 200 000

Reservfond

240 000

240 000

Summa bundet eget kapital

1 440 000

1 440 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

347 639 774

343 534 726

Årets resultat

-6 105 403

4 105 048

Summa fritt eget kapital

341 534 371

347 639 774

Summa eget kapital

342 974 371

349 079 774

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

3 116 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

3 073 057

5 173 984

Skulder till koncernföretag

4 800 000

4 800 000

Skatteskulder

0

17 435

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

505 645

611 859

Summa kortfristiga skulder

8 378 702

10 603 278

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

351 353 073

362 799 052

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.

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

57 år

Not 2 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 400 000	28 400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 400 000	28 400 000
Ingående avskrivningar	-15 673 296	-15 365 971
Årets avskrivningar	-457 852	-307 325
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 131 148	-15 673 296
Utgående redovisat värde	12 268 852	12 726 704
Taxeringsvärden byggnader	25 242 000	25 242 000
Taxeringsvärden mark	26 127 000	26 127 000
	51 369 000	51 369 000

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-12-31	2023-12-31
Inköp	10 156 395	0
Omklassificeringar	1 739 553	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 895 948	0
Utgående redovisat värde	11 895 948	0

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 739 553	152 841
Inköp	0	1 586 712
Omklassificeringar	-1 739 553	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 739 553
Utgående redovisat värde	0	1 739 553

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 249 968	14 176 430
Insättning/uttag	0	14 500 000
Årets resultat	1 397 718	-2 426 462
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 647 686	26 249 968
Utgående redovisat värde	27 647 686	26 249 968

Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

	Bokfört värde			
Namn				
KB Olbersgatan 10	17 975 509			
Göteborg Lunden KB	9 672 177			
	27 647 686			
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
KB Olbersgatan 10	916842-7988	Göteborg	17 975 608	735 235
Göteborg Lunden KB	969698-2983	Göteborg	9 673 177	662 482

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	318 481 502	335 581 502
Avgående fordringar	-23 100 000	-17 100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	295 381 502	318 481 502
Utgående redovisat värde	295 381 502	318 481 502

Not Eventualförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Komplementäransvar för skulder i kommanditbolag	664 174	559 800
	664 174	559 800

Not Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Karin Ohlsson, Hagahuset Ekonomi AB

Not Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Företagsinteckning	900 000	900 000
Fastighetsinteckning	3 860 000	3 860 000
	4 760 000	4 760 000

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm

19/6 2025



Lars Berndtsson
Verkställande direktör

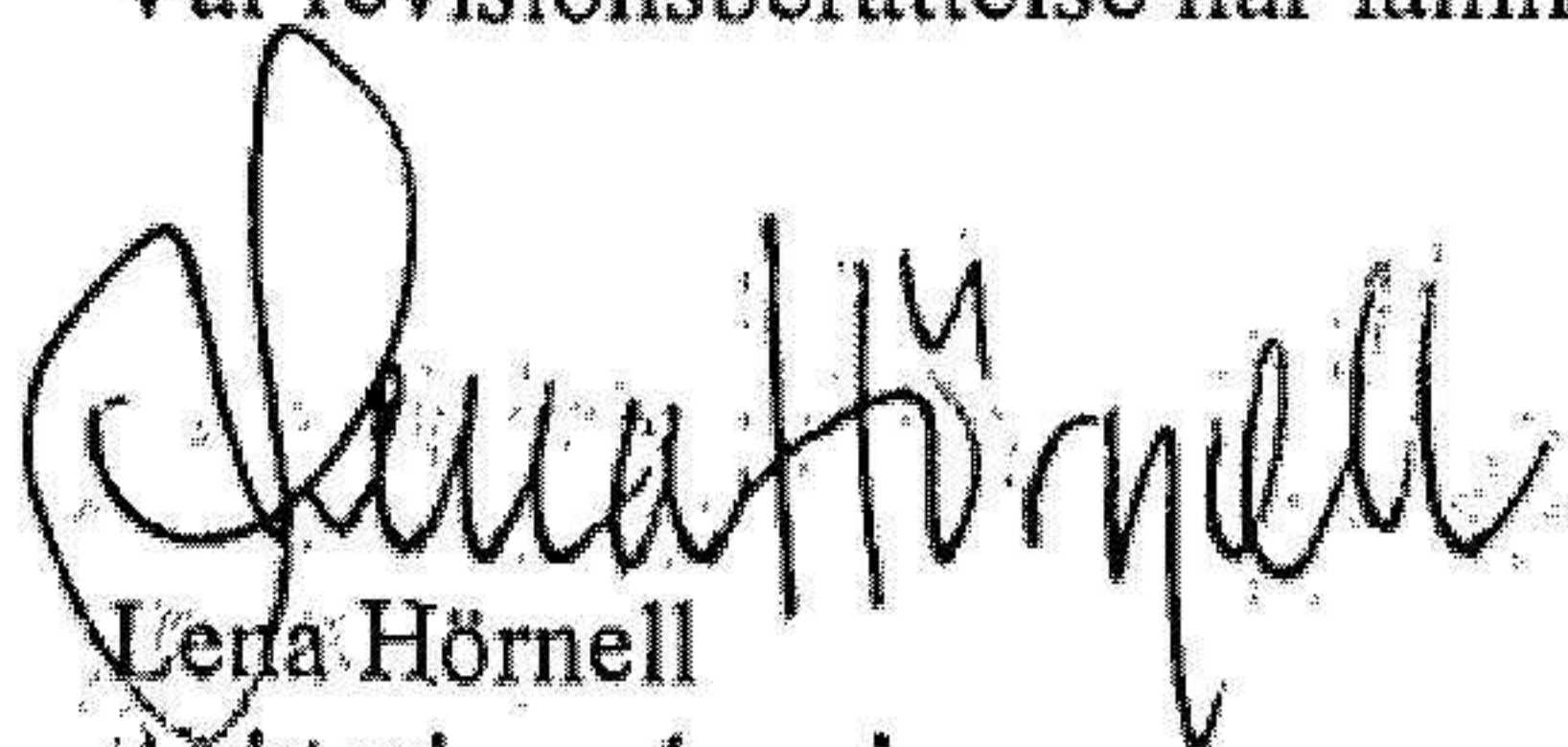


Susanne Berndtsson

Revisorspåteckning

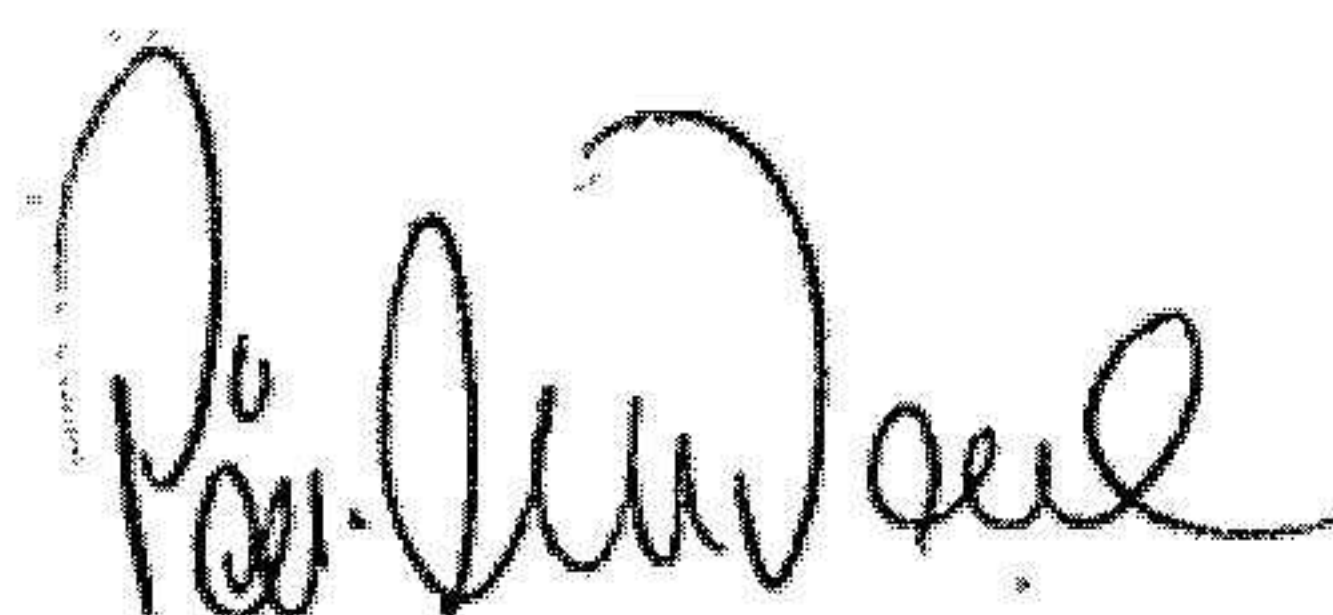
Vår revisionsberättelse har lämnats

19/6 2025



Lena Hörnell
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Pär-Anders Danielsson
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bohus Brattön AB

Org.nr. 556108-1059

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bohus Brattön AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bohus Brattön ABs finansiella ställning per den 31 december 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.

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 Bohus Brattön 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

ank=20250630;2025070205673

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Bohus Brattön AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Bohus Brattön 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 och verkställande direktörens 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 förlöpande 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

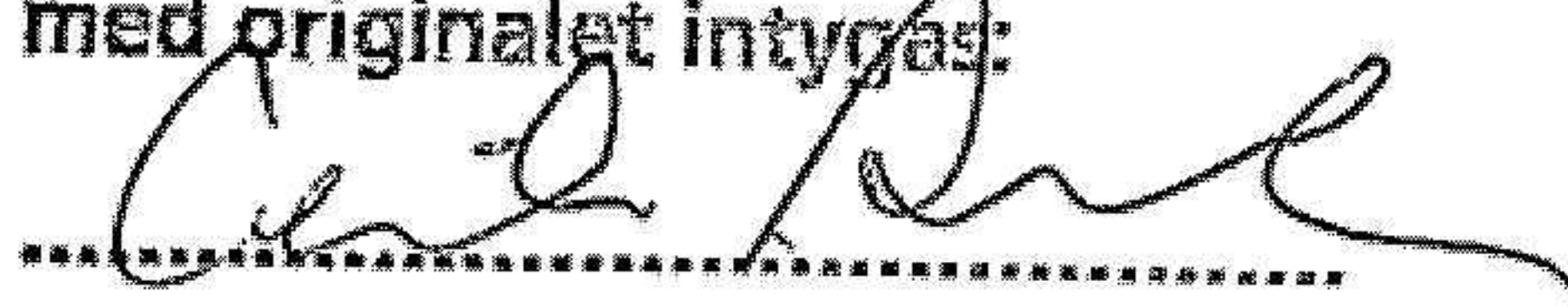
Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Lidköping den 19/6 2025

Per Anders Danielsson
Godkänd revisor

Lea Hörnell
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Lärkö AB
Org nr 556190-4110

Bilaga till
Bohus Brattön AB
Årsredovisning

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2024

Styrelsen avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	5
- koncernbalansräkning	6
- kassaflödesanalys för koncernen	8
- moderbolagets resultaträkning	9
- moderbolagets balansräkning	10
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	12

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Lärkö Aktiebolag är moderbolag till G.A.Rederier Aktiebolag och Bohus Brattön Aktiebolag, båda ägs till 100 %. Bohus Brattön Aktiebolag och G.A. Rederier Aktiebolag äger två kommanditbolag som bedriver fastighetsförvaltning.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2024 har dotterbolaget G.A. Rederierna AB gått över till tonnagebeskattning.

Partrederiverksamheten har varit gynnsam med alla fartyg i aktiva charterkontrakt.

De tidigare pågående fastighetsrenoveringarna har avslutats under året och kommer framöver att generera en god lönsamhet.

Även i år påverkas jämförbarheten mellan åren då föregående år endast var 8 månader.

Flerårsjämförelse

Koncernens och moderbolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2024	2023 (8 mån)	2022/23	2021/22	2020/21
<u>Koncernen</u>						
Nettoomsättning	tkr	125 482	75 977	93 504	107 033	129 929
Resultat efter finansiella poster	tkr	40 512	25 830	293 344	37 465	28 189
Soliditet	%	89	87	86	78	75
<u>Moderbolaget</u>						
Nettoomsättning	tkr	-	-	25	1 526	1 477
Resultat efter finansiella poster	tkr	10 746	3 454	-2 706	17 646	7 256
Soliditet	%	49	48	46	74	67

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Koncernens nyckeltal för åren 20/21 och 21/22 är inte omräknade med avseende på principbytet 2023 kring redovisning av lån i utländsk valuta. Nyckeltalen för år 22/23 är omräknade.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Koncernens risker finns inom fartygsbranschen, där vi bedömer räntorna och charterkontrakten som våra risker. Lånen är placerade i USD, risken bedöms som medelhög.

Ägarförhållanden

Lärkö AB ägs till 100 % av Lars Berndtsson.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital och årets resultat	Totalt eget kapital
<u>Koncernen</u>			
Eget kapital 2024-01-01	150 000	800 147 833	800 297 833
Årets resultat		38 423 125	38 423 125
Eget kapital 2024-12-31	150 000	838 570 958	838 720 958

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
<u>Moderbolaget</u>				
Eget kapital 2024-01-01	150 000	30 000	317 357 747	317 537 747
Årets resultat			9 051 770	9 051 770
Eget kapital 2024-12-31	150 000	30 000	326 409 517	326 589 517

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	317 357 747
Årets vinst	9 051 770
kronor	<u>326 409 517</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	326 409 517
kronor	<u>326 409 517</u>

ank=20250630;2025070205679

Koncernresultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31
Nettoomsättning	3, 4	125 481 715	75 977 462
Övriga rörelseintäkter		39 146	28 665
		125 520 861	76 006 127
Rörelsens kostnader			
Fartyg		-64 563 036	-42 467 645
Fastighetskostnader		-4 138 531	-3 389 070
Övriga externa kostnader	5	-2 124 754	-1 600 810
Personalkostnader	6	-244 074	-400 356
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-16 258 269	-10 691 678
Övriga rörelsekostnader		-144 904	-
Summa rörelsens kostnader		-87 473 568	-58 549 559
Rörelseresultat		38 047 293	17 456 568
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	14 134 453	6 010 782
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-11 670 147	2 362 397
Summa resultat från finansiella poster		2 464 306	8 373 179
Resultat efter finansiella poster		40 511 599	25 829 747
Skatt på årets resultat	9	-2 088 474	-3 871 385
Årets vinst		38 423 125	21 958 362

ank=20250630;2025070205680

Koncernbalansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10	81 955 576	59 534 051
Fartyg	11	117 412 012	131 171 496
Inventarier, verktyg och installationer	12	-	472 652
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	1 063 827	2 533 373
		<u>200 431 415</u>	<u>193 711 572</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga fordringar	14	600 000	600 000
		<u>201 031 415</u>	<u>194 311 572</u>
Summa anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		1 726 281	1 383 908
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		266 625	295 165
Del i partrederiers omsättningstillgångar		23 628 244	27 711 240
Övriga kortfristiga fordringar		11 389 527	2 101 422
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	205 004	176 912
		<u>35 489 400</u>	<u>30 284 739</u>
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Kortfristiga placeringar	16	626 511 564	592 770 806
<u>Kassa och bank</u>		81 666 041	100 224 350
Summa omsättningstillgångar		<u>745 393 286</u>	<u>724 663 803</u>
Summa tillgångar		<u>946 424 701</u>	<u>918 975 375</u>

Koncernbalansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital	17	150 000	150 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		838 570 958	800 147 833
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		838 720 958	800 297 833
Summa eget kapital		838 720 958	800 297 833
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	18	32 858 222	31 690 392
Summa avsättningar		32 858 222	31 690 392
Långfristiga skulder	19		
Del i partrederiers långfristiga skulder		43 525 969	52 274 578
Skulder till kreditinstitut		-	39 874
Summa långfristiga skulder		43 525 969	52 314 452
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		13 746 970	12 823 613
Leverantörsskulder		3 352 072	5 350 091
Aktuella skatteskulder		521 524	2 330 490
Övriga skulder		342 632	1 560 237
Del i partrederiers kortfristiga skulder		12 363 889	11 484 360
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	992 465	1 123 907
Summa kortfristiga skulder		31 319 552	34 672 698
Summa eget kapital och skulder		946 424 701	918 975 375

ank=20250630-2025070205682

Kassaflödesanalys för koncernen

Not

**2024-01-01
-2024-12-31**

**2023-05-01
-2023-12-31**

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

40 511 599

25 829 747

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm 21

26 912 804

-24 759 744

Betald skatt

-2 729 610

-2 823 850

64 694 793

-1 753 847

Förändring varulager

-342 373

95 854

Förändring kundfordringar

28 540

-97 834

Förändring övriga kortfristiga fordringar

-5 233 201

8 748 685

Förändring leverantörsskulder

-1 998 019

2 554 315

Förändring övriga kortfristiga rörelseskulder

-469 518

1 955 453

Förändring kortfristiga placeringar

-37 963 280

-10 255 532

Kassaflöde från den löpande verksamheten

18 716 942

1 247 094

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-23 450 764

-22 370 183

Sålda övriga materiella anläggningstillgångar

327 748

-

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-23 123 016

-22 370 183

Finansieringsverksamheten

Amortering av skuld

-14 152 235

-12 149 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-14 152 235

-12 149 000

Årets kassaflöde

-18 558 309

-33 272 089

Likvida medel vid årets början

100 224 350

133 496 439

Likvida medel vid årets slut

22

81 666 041

100 224 350

Moderbolagets resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31
Övriga rörelseintäkter		25 682	28 665
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5	-1 098 141	-1 113 953
Personalkostnader	6	-244 074	-400 356
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-	-45 327
Övriga rörelsekostnader		-144 904	-
Summa rörelsens kostnader	23	-1 487 119	-1 559 636
Rörelseresultat		-1 461 437	-1 530 971
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	12 386 778	5 057 299
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-179 606	-72 145
Summa resultat från finansiella poster		12 207 172	4 985 154
Resultat efter finansiella poster		10 745 735	3 454 183
Bokslutsdispositioner	24	-962 318	613 084
Skatt på årets resultat	9	-731 647	320 502
Årets vinst		9 051 770	4 387 769

Moderbolagets balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	12	-	472 652
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	25	8 725 000	8 725 000
Andra långfristiga fordringar	14	600 000	600 000
		9 325 000	9 325 000
Summa anläggningstillgångar		9 325 000	9 797 652
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		-	20 127
Övriga kortfristiga fordringar		36 255	1 456 012
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	154 293	134 853
		190 548	1 610 992
Kortfristiga placeringar			
Kortfristiga placeringar	16	626 304 424	592 563 666
Kassa och bank			
		47 099 737	89 249 026
Summa omsättningstillgångar		673 594 709	683 423 684
Summa tillgångar		682 919 709	693 221 336

ank=20250630:2025070205685

Moderbolagets balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	17	150 000	150 000
Reservfond		30 000	30 000
		<u>180 000</u>	<u>180 000</u>
<u>Fritt eget kapital</u>	26		
Balanserad vinst		317 357 747	312 969 978
Årets vinst		9 051 770	4 387 769
		<u>326 409 517</u>	<u>317 357 747</u>
Summa eget kapital		<u>326 589 517</u>	<u>317 537 747</u>
Obeskattade reserver	27	<u>13 501 000</u>	<u>15 538 682</u>
Långfristiga skulder	19		
Skulder till kreditinstitut		-	39 874
Skulder till koncernföretag		295 381 502	318 481 502
Summa långfristiga skulder		<u>295 381 502</u>	<u>318 521 376</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		-	276 374
Leverantörsskulder		34 796	3 948
Skulder till koncernföretag		46 082 399	37 082 399
Aktuella skatteskulder		994 370	2 648 781
Övriga skulder		250 000	1 525 904
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	86 125	86 125
Summa kortfristiga skulder		<u>47 447 690</u>	<u>41 623 531</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>682 919 709</u>	<u>693 221 336</u>

ank=20250630;2025070205686

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Bolaget upprättar koncernredovisning. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäkter

Försäljning av tjänster redovisas i den period som tjänsten utförts till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Hysesintäkter intäktsredovisas i den period uthyrningen avser.

Intäkter från försäljning av värdepapper redovisas i den period avyttring av värdepappret skett.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Under verksamhetsåret har beskattningsgrunden för dotterbolaget G.A. Rederierna AB förändrats. Historiskt så har bolaget beskattats traditionellt enligt inkomstskattelagen med 20,6% bolagsskatt på beskattningsbart resultat. Bolaget har blivit godkänt för tonnagebeskattning från och med inkomståret 2024, vilket innebär att partrederiverksamheten beskattas utifrån fartygens tonnagevikt, medans den andel av resultatet som är traditionell beskattas som tidigare.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har uppkommit genom skillnad mellan redovisade och skattemässiga värden på fastigheter samt vid internförsäljning fartyg.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för de materiella tillgångarna.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	1,67 %
Fartyg	4,17-5 %
Maskiner	20 %
Inventarier, verktyg och installationer	12,5 %

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernen har inga finansiella leasingavtal.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först in-först ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester och betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:

Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställda när avgifterna är betalda. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter företaget har betalat och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Finansiella instrument

Bolaget tillämpar kapitel 11, värdering till anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar likvida medel, värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten 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 överförts 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.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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 bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och 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. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.
Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga bedömningar eller uppskattningar har gjorts som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten eller skulle innebära en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning per rörelsegren

	Koncernen	
	2024-01-01	2023-05-01
	<u>-2024-12-31</u>	<u>-2023-12-31</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:		
Partrederi	118 660 109	71 171 290
Fastighetsintäkter	6 821 606	4 806 172
Summa	<u>125 481 715</u>	<u>75 977 462</u>

Not 4 Operationella leasingavtal

	Koncernen	
	2024-01-01	2023-05-01
	<u>-2024-12-31</u>	<u>-2023-12-31</u>
Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	8 404 600	6 716 000
	<u>8 404 600</u>	<u>6 716 000</u>

Bostadshyresavtal löper normalt med en uppsägningstid om tre 3 månader. I ovan tabell avseende framtida minimileaseavgifter redovisas hyresintäkter motsvarande ett år för bostäder.

Not 5 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31
<u>Hagahuset Ekonomi AB</u>				
Revisionsuppdraget	161 626	128 761	49 210	46 007
Skatterådgivning	96 475	51 637	48 658	20 637
Övriga tjänster	48 853	264 451	14 158	154 016
Summa	<u>306 954</u>	<u>444 849</u>	<u>112 026</u>	<u>220 660</u>

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen	
	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
	—	—
Totalt	<u>1</u>	<u>1</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	158 972	252 664
Löner och ersättningar till övriga anställda	—	20 000
	<u>158 972</u>	<u>272 664</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	72 532	118 773
Totalt	<u>231 504</u>	<u>391 437</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Könsfördelning avseende styrelseledamöter på balansdagen (%)		
Kvinnor	50	50
Män	50	50
Könsfördelning avseende verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare på balansdagen (%)		
Kvinnor	—	—
Män	100	100

Moderbolaget
Moderbolaget har haft 1 (1) person i medelantal anställda.

ank=20250630;2025070205692

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31
Utdelningar	1 745 333	70 988	1 745 333	70 988
Övriga ränteintäkter	3 292 907	2 708 574	2 256 839	2 282 965
Kursdifferenser	711 607	527 874	-	-
Realisationsresultat vid försäljningar	12 607 128	-26 327 113	12 607 128	-26 327 113
Nedskrivningar	-4 222 522	-171 446	-4 222 522	-171 446
Återföringar av nedskrivningar	-	29 201 905	-	29 201 905
Summa	14 134 453	6 010 782	12 386 778	5 057 299

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31
Övriga räntekostnader	-5 226 539	-4 008 527	-25 947	-23 826
Övriga finansiella kostnader	-156 499	-50 039	-153 659	-48 319
Valutakursdifferenser lån	-6 287 109	6 420 963	-	-
Summa	-11 670 147	2 362 397	-179 606	-72 145

Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31
Aktuell skatt	-920 644	-357 564	-731 647	320 502
Uppskjuten skatt	-1 167 830	-3 513 821	-	-
Skatt på årets resultat	-2 088 474	-3 871 385	-731 647	320 502

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31	2024-01-01 -2024-12-31	2023-05-01 -2023-12-31
Redovisat resultat före skatt	40 511 599	25 829 747	9 783 417	4 067 267
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6 % (20,6 %)	-8 345 389	-5 320 928	-2 015 384	-837 857
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-1 024 016	-6 062 310	-1 023 638	-6 061 301
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	2 603 065	6 619 411	2 597 612	6 618 467
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-169 047	211 639	-169 047	723 098
Effekt av ej värderat underskottsavdrag	-1 235 535	-	-	-
Skatteeffekt av utnyttjat ej tidigare värderat underskottsavdrag	-	840 306	-	-
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond och uppräknat belopp vid återföring av periodiseringsfond	-162 589	-143 834	-121 190	-121 905
Justering uppskjuten skatt	-131 417	-15 669	-	-
Effekt tonnageskattning	6 376 454	-	-	-
Redovisad skattekostnad	<u>-2 088 474</u>	<u>-3 871 385</u>	<u>-731 647</u>	<u>320 502</u>

Not 10 Byggnader och mark

	Koncernen	
	2024-12-31	2023-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	85 880 345	78 412 608
Inköp	24 920 310	7 467 737
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>110 800 655</u>	<u>85 880 345</u>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-26 346 294	-24 912 038
Årets avskrivningar	-2 498 785	-1 434 256
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-28 845 079</u>	<u>-26 346 294</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>81 955 576</u>	<u>59 534 051</u>

Underkoncernen Bohus Brattön AB innehar fastigheter som innehas för långsiktig uthyrning och hyrs ut till externa hyresgäster, dessa fastigheter definieras i koncernen som förvaltningsfastigheter.

I balansräkningarna ingår alla fastigheter under posten byggnader och mark. I koncernen uppgår förvaltningsfastigheternas redovisade värden till 81 956 tkr (59 534 tkr).

Koncernens samtliga fastigheter värderas till 132 992 tkr (129 520 tkr). Marknadsvärderingen är gjord utifrån en avkastningsvärdering och är beräknad med ortprismetoden med hjälp av extern konsult.

Not 11 Fartyg

	Koncernen	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	264 963 729	252 213 783
Inköp	-	12 749 946
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>264 963 729</u>	<u>264 963 729</u>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-133 792 233	-124 580 138
Årets avskrivningar	-13 759 484	-9 212 095
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-147 551 717</u>	<u>-133 792 233</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>117 412 012</u>	<u>131 171 496</u>

Koncernen äger 15-43,5 % av partrederierna.

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	580 304	580 304	580 304	580 304
Försäljningar och utrangeringar	<u>-580 304</u>	<u>-</u>	<u>-580 304</u>	<u>-</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	580 304	0	580 304
Ingående ackumulerade avskrivningar	-107 652	-62 325	-107 652	-62 325
Försäljningar och utrangeringar	107 652	-	107 652	-
Årets avskrivningar	<u>-</u>	<u>-45 327</u>	<u>-</u>	<u>-45 327</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-107 652	0	-107 652
Utgående restvärde enligt plan	<u>0</u>	<u>472 652</u>	<u>0</u>	<u>472 652</u>

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående nedlagda utgifter	2 533 373	380 873
Under året nedlagda utgifter	23 450 764	9 620 237
Under året genomförda omfördelningar	<u>-24 920 310</u>	<u>-7 467 737</u>
Utgående nedlagda utgifter	<u>1 063 827</u>	<u>2 533 373</u>

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
Utgående redovisat värde	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Upplupna ränteintäkter	129 333	111 333	129 333	111 333
Övriga poster	75 671	65 579	24 960	23 520
Summa	<u>205 004</u>	<u>176 912</u>	<u>154 293</u>	<u>134 853</u>

Not 16 Kortfristiga placeringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Kapitalförsäkringar	560 842 497	541 152 497	560 635 357	540 945 357
Aktier	65 669 067	51 618 309	65 669 067	51 618 309
	<u>626 511 564</u>	<u>592 770 806</u>	<u>626 304 424</u>	<u>592 563 666</u>

Not 17 Aktiekapital

Aktiekapitalet är fördelat på 150 st A-aktier och 1 350 st B-aktier, båda med kvotvärde 100 kr.

Not 18 Uppskjuten skatteskuld

	Koncernen	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Uppskjuten skatteskuld på obeskattade reserver	21 750 200	22 811 858
Uppskjuten skatteskuld på internförsäljning fartyg	769 161	1 106 050
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader mellan redovisade värden respektive skattemässiga restvärden på fastigheter	10 338 861	7 772 484
	<u>32 858 222</u>	<u>31 690 392</u>

Not 19 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Förfallotider				
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>				
Del i partrederiers skulder, fartygslån	22 702 969	22 961 794	-	-
Skulder till koncernföretag	-	-	295 381 502	318 481 502
Summa	<u>22 702 969</u>	<u>22 961 794</u>	<u>295 381 502</u>	<u>318 481 502</u>

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Övriga poster	992 465	1 123 907	86 125	86 125
Summa	<u>992 465</u>	<u>1 123 907</u>	<u>86 125</u>	<u>86 125</u>

Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

	Koncernen	
	<u>2024-01-01</u>	<u>2023-05-01</u>
	<u>-2024-12-31</u>	<u>-2023-12-31</u>
Avskrivningar	16 258 269	10 691 678
Nedskrivningar	4 222 522	171 446
Återföringar av nedskrivningar	-	-29 201 905
Resultat vid försäljning/utrangering av materiella anläggningstillgångar	144 904	-
Orealiserad valutakursdifferens på lån	6 287 109	-6 420 963
Summa	<u>26 912 804</u>	<u>-24 759 744</u>

Not 22 Likvida medel

	Koncernen	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Banktillgodohavanden	81 666 041	100 224 350
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>81 666 041</u>	<u>100 224 350</u>

Not 23 Transaktioner med närstående

<u>Moderbolaget</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp	(%) -	-
Försäljning	(%) -	-

Not 24 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	<u>2024-01-01</u> <u>-2024-12-31</u>	<u>2023-05-01</u> <u>-2023-12-31</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	147 682	-35 916
Avsättning till periodiseringsfond	-910 000	-651 000
Återföring av periodiseringsfond	2 800 000	5 500 000
Erhållna koncernbidrag	-	6 900 000
Lämnade koncernbidrag	-3 000 000	-11 100 000
Summa	<u>-962 318</u>	<u>613 084</u>

Not 25 Andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 725 000	8 725 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 725 000	8 725 000
Utgående redovisat värde	8 725 000	8 725 000

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>
G.A. Rederierna AB	556196-3744	Stockholm	100
Bohus Brattön AB	556108-1059	Stockholm	100
KB Olbergsgatan 10	916842-7988	Mölndal	100
Göteborg Lunden KB	969698-2983	Göteborg	100

<u>Moderbolaget</u>	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträts- andel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde</u>	<u>Bokfört värde</u>
				<u>24-12-31</u>	<u>23-12-31</u>
G.A. Rederierna AB	100	100	1 000	100 000	100 000
Bohus Brattön AB	100	100	12 000	8 625 000	8 625 000
Summa				8 725 000	8 725 000

Not 26 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	317 357 747
Årets vinst	9 051 770
kronor	<u>326 409 517</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	326 409 517
kronor	<u>326 409 517</u>

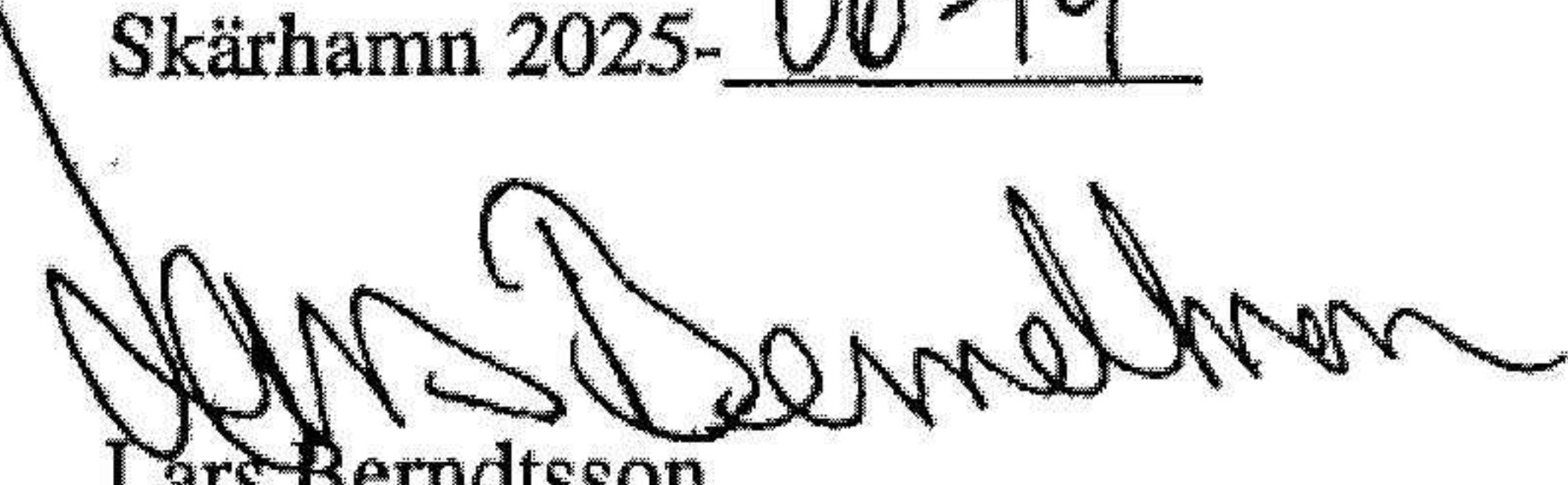
Not 27 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-	147 682
Periodiseringsfond 2019	-	2 800 000
Periodiseringsfond 2020	2 300 000	2 300 000
Periodiseringsfond 2021	2 740 000	2 740 000
Periodiseringsfond 2022	6 900 000	6 900 000
Periodiseringsfond 2023	651 000	651 000
Periodiseringsfond 2024	910 000	-
Summa	<u>13 501 000</u>	<u>15 538 682</u>

Not 28 Ställda säkerheter

	Koncernen	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Avseende skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	3 860 000	3 860 000
Företagsinteckningar	900 000	900 000
Fartygsinteckning (del i partrederi)	146 153 700	133 398 468
	<u> </u>	<u> </u>
Summa ställda säkerheter	<u>150 913 700</u>	<u>138 158 468</u>

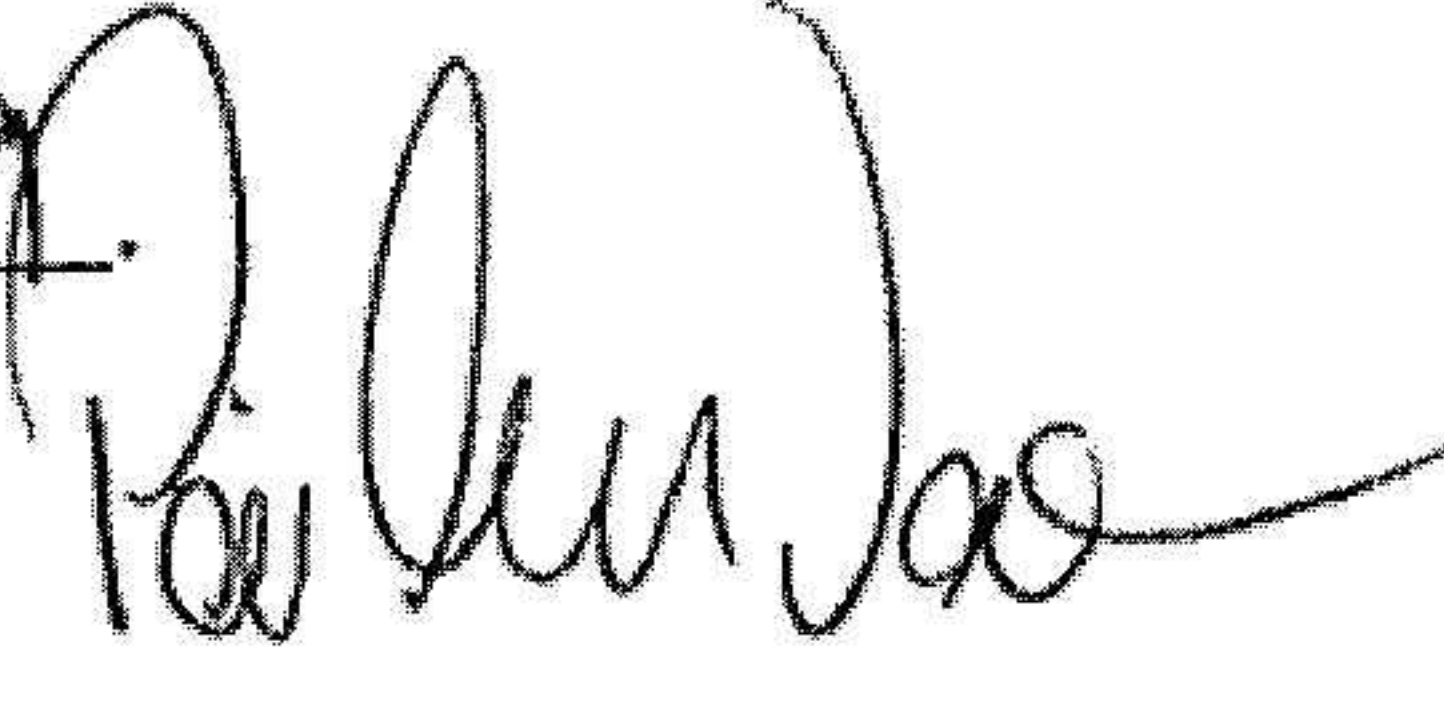
Skärhamn 2025- 06-19


Lars Berndtsson
Ordförande


Susanne Berndtsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025- 06-19


Lena Hörnell
Auktoriserad revisor


Pär-Anders Danielsson
Godkänd revisor