

Årsredovisning för
Sjöstadens Varv AB

556918-0390

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Sjöstadens Varv AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-02-25. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Mariestad 2023-02-25



Nils Ingerslev
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sjöstadens Varv AB, 556918-0390, med säte i Skara, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver uthyrning av lokaler, service och reparationer av båtar, försäljning av båtillbehör samt tillhandahåller ytor för båtförvaring. Vidare är bolaget auktoriserat av Volvo Penta inom områdena marin och industri.

Fortsatt fokus på hållbarhetsfrågor, där vi föregående år började med att ta fram ett klimatbokslut. Ett nytt klimatbokslut för räkenskapsåret kommer att färdigställas för verksamheten och kommer att finnas tillgängligt på bolagets hemsida när det är klart.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning	41 704 012	48 554 210	32 647 927	28 526 299
Resultat efter finansiella poster	247 570	618 563	1 899 585	269 107
Soliditet, %	20	21	18	12

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		2 501 025
Årets resultat			28 363
Vid årets slut	50 000		2 529 388

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	2 501 025
årets resultat	28 363
Totalt	2 529 388
Disponeras så att i ny räkning överföres	2 529 388
Summa	2 529 388

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01- 2021-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		41 704 012	48 554 210
Övriga rörelseintäkter		637 237	764 809
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		42 341 249	49 319 019
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-21 904 674	-30 633 691
Övriga externa kostnader		-8 153 111	-6 402 478
Personalkostnader	2	-11 328 862	-11 009 898
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-492 200	-428 960
Övriga rörelsekostnader		-12 651	-13 952
Summa rörelsekostnader		-41 891 498	-48 488 979
Rörelseresultat		449 751	830 040
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		42 942	6 904
Räntekostnader och liknande resultatposter		-245 123	-218 381
Summa finansiella poster		-202 181	-211 477
Resultat efter finansiella poster		247 570	618 563
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-110 000	-157 800
Förändring av överavskrivningar		-40 000	-87 000
Summa bokslutsdispositioner		-150 000	-244 800
Resultat före skatt		97 570	373 763
Skatter			
Skatt på årets resultat		-69 207	-109 461
Årets resultat		28 363	264 302

Balansräkning

Belopp i SEK	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	5 153 644	5 407 303
Inventarier, verktyg och installationer	4	860 764	956 842
Summa materiella anläggningstillgångar		6 014 408	6 364 145
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	25 000	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		25 000	-
Summa anläggningstillgångar		6 039 408	6 364 145
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		9 022 935	5 861 882
Förskott till leverantörer		22 872	-
Summa varulager		9 045 807	5 861 882
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 644 072	3 190 799
Övriga fordringar		263 796	61 156
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		421 183	403 067
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		429 005	403 226
Summa kortfristiga fordringar		2 758 056	4 058 248
Kassa och bank			
Kassa och bank		18 318	30 902
Summa kassa och bank		18 318	30 902
Summa omsättningstillgångar		11 822 181	9 951 032
SUMMA TILLGÅNGAR		17 861 589	16 315 177

2023031512676

Balansräkning

Belopp i SEK	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 501 025	2 236 722
Årets resultat		28 363	264 302
Summa fritt eget kapital		2 529 388	2 501 024
Summa eget kapital		2 579 388	2 551 024
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		860 000	750 000
Akkumulerade överavskrivningar		480 000	440 000
Summa obeskattade reserver		1 340 000	1 190 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	6	961 477	741 744
Övriga skulder till kreditinstitut	7	3 461 955	3 972 627
Övriga skulder		751 800	951 800
Summa långfristiga skulder		5 175 232	5 666 171
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		3 760 672	735 672
Leverantörsskulder		1 605 625	2 301 164
Skatteskulder		-	398 279
Övriga skulder		2 302 444	2 455 403
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 098 228	1 017 464
Summa kortfristiga skulder		8 766 969	6 907 982
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 861 589	16 315 177

Noter

Belopp i SEK om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	25
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,4 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Personal

Personal

	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01- 2021-08-31</i>
Medelantalet anställda		
Bolaget	18	18
Summa	18	18

Not 3 Byggnader och mark

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	8 203 702	8 040 702
-Nyanskaffningar		163 000
	<u>8 203 702</u>	<u>8 203 702</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 796 399	-2 573 219
-Årets avskrivning enligt plan	-253 659	-223 180
	<u>-3 050 058</u>	<u>-2 796 399</u>
Redovisat värde vid årets slut	5 153 644	5 407 303

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 414 443	2 381 472
-Nyanskaffningar	142 463	86 087
-Avyttringar och utrangeringar		-53 116
Vid årets slut	<u>2 556 906</u>	<u>2 414 443</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 457 601	-1 294 065
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		42 244
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-238 541	-205 780
Vid årets slut	<u>-1 696 142</u>	<u>-1 457 601</u>
Redovisat värde vid årets slut	860 764	956 842

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Förvärv	25 000	
Redovisat värde vid årets slut	25 000	

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Fastigheten Reningsverket 2 AB, 559385-8532, Mariestad	250	100	25 000
			<u>25 000</u>

Not 6 Checkräkningskredit

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljad kreditlimit	1 500 000	1 500 000
Outnyttjad del	-538 523	-758 256
Utnyttjat kreditbelopp	961 477	741 744

Not 7 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-08-31	2021-08-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	1 719 267	2 154 939
	<u>1 719 267</u>	<u>2 154 939</u>

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
<i>Ställda panter och säkerheter</i>		
Företagsinteckning	3 500 000	3 500 000
Fastighetsinteckning	12 000 000	12 000 000
	<u>15 500 000</u>	<u>15 500 000</u>

Eventalförpliktelser

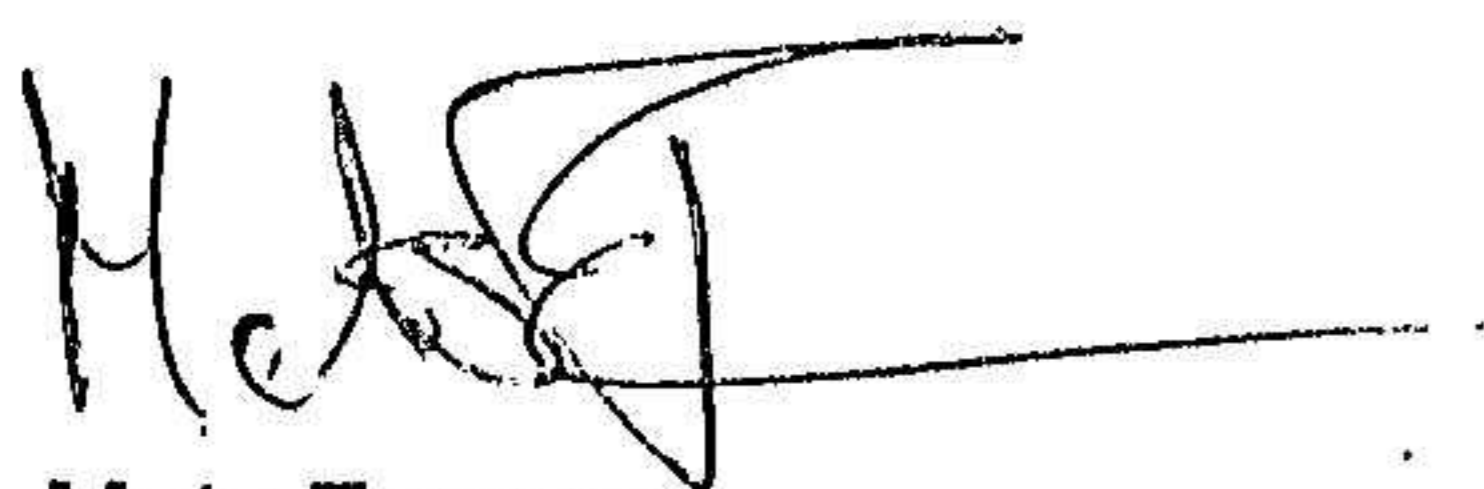
Eventalförpliktelser	Inga	Inga
----------------------	------	------

Not 9 Tillgångar/avsättningar/skulder som redovisas i fler än en post

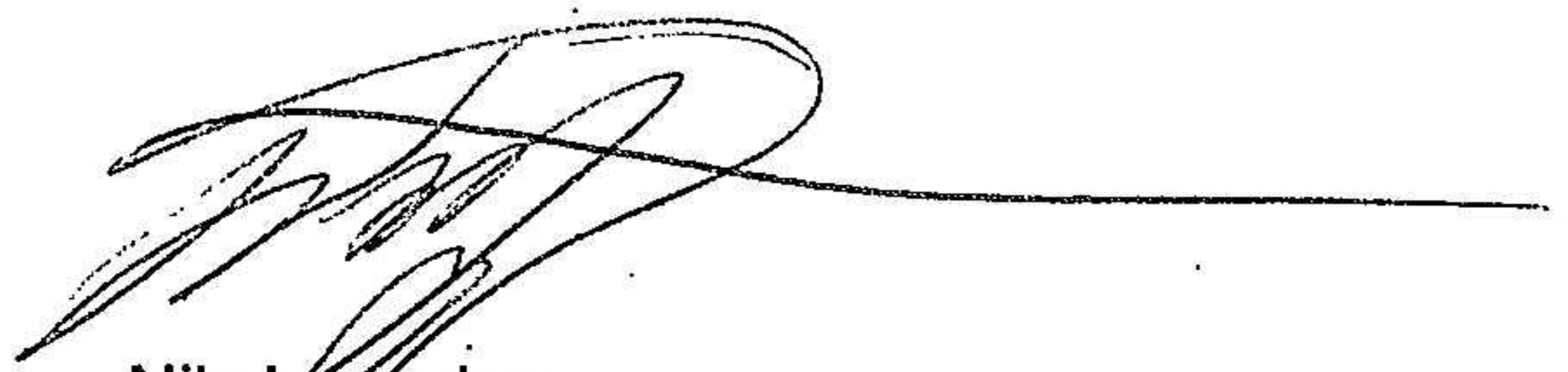
	2022-08-31	2021-08-31
Aktiebolagets banklån redovisas under följande poster i balansräkningen:		
Långfristiga skulder	3 461 955	3 972 627
Kortfristig del	3 760 672	735 672

Underskrifter

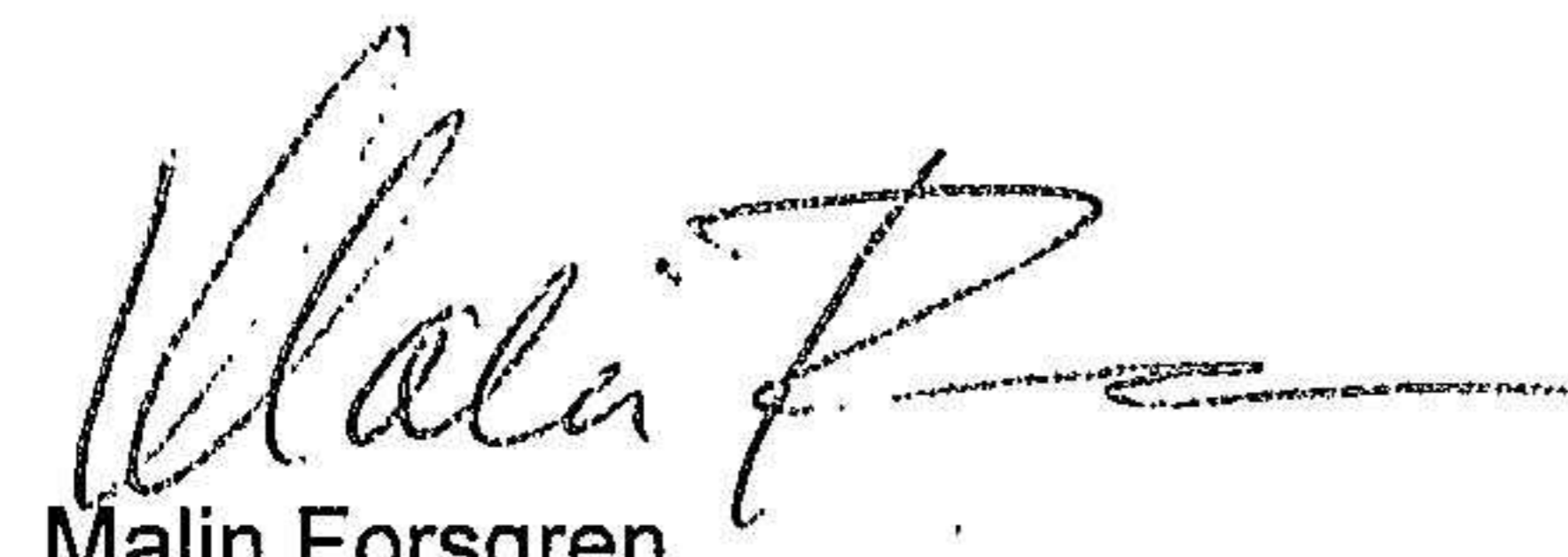
Mariestad 2023-02-18



Mats Forsgren
Styrelseordförande



Nils Ingerslev
Verkställande direktör



Malin Forsgren



Mikael Källström

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-24



Göran Johansson
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sjöstadens Varv AB, org.nr 556918-0390

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sjöstadens Varv AB för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sjöstadens Varv ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Sjöstadens Varv AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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 på fel.

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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Sjöstadens Varv AB för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Sjöstadens Varv AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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 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. Den 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

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

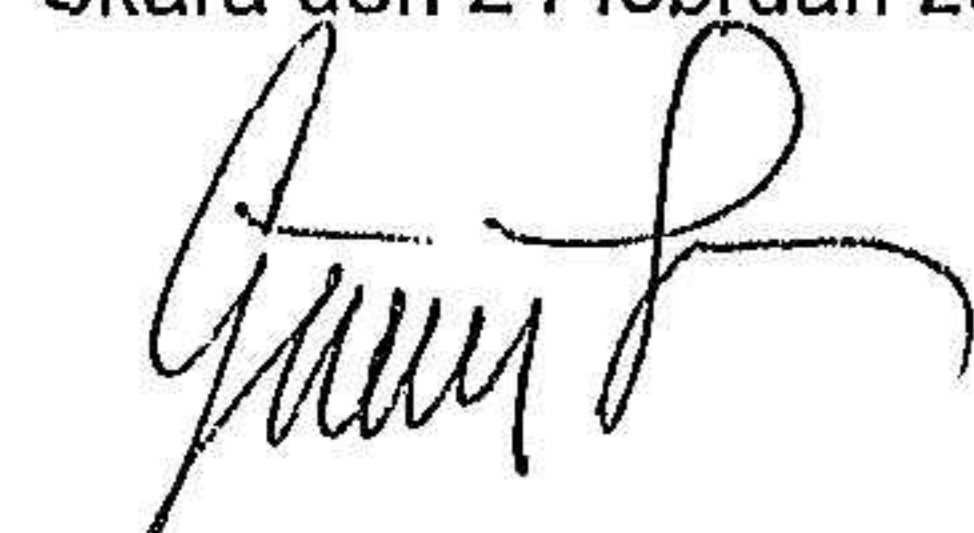
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Skara den 24 februari 2023



Göran Johansson
Auktoriserad revisor