

Årsredovisning

för

Björholmen Hotell & Restaurang AB

559164-0387

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av:

Isabelle Carlund, Styrelseledamot

2025-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Björholmen Hotell & Restaurang 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

Företaget bedriver hotell och restaurangverksamhet på Björholmens Marina i Tjörn.

Företaget är helägt dotterföretag till Cabo Group AB.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret 2024 avslutades med ett underskott, vilket främst förklaras av ökade kostnader inom drift och personal.

Bolaget har under 2025 haft fokus på att anpassa kostnadsstrukturen och effektivisera verksamheten. Styrelsen följer löpande bolagets likviditet och resultat, och bedömer att bolaget har förutsättningar att bedriva verksamheten vidare med stöd av planerade åtgärder och det engagemang som finns från ägare och ledning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	16 271	16 937	18 438	16 892
Resultat efter finansiella poster	-828	1 280	119	301
Soliditet (%)	3	16	16	27

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	483 594	-64 882	468 712
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-64 882	64 882	0
Årets resultat			-368 465	-368 465
Belopp vid årets utgång	50 000	418 712	-368 465	100 247

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	418 712
årets förlust	-368 465
	50 247

disponeras så att
i ny räkning överföres

50 247
50 247

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 271 272	16 937 239
Övriga rörelseintäkter		239 351	198 981
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 510 623	17 136 220
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-3 988 629	-4 455 653
Övriga externa kostnader		-7 249 776	-5 645 036
Personalkostnader	2	-6 031 581	-5 690 632
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-33 278	-24 398
Övriga rörelsekostnader		-1 887	-5 925
Summa rörelsekostnader		-17 305 151	-15 821 644
Rörelseresultat		-794 528	1 314 576
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 122	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-35 059	-34 458
Summa finansiella poster		-33 937	-34 458
Resultat efter finansiella poster		-828 465	1 280 118
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		460 000	0
Lämnade koncernbidrag		0	-1 400 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	55 000
Summa bokslutsdispositioner		460 000	-1 345 000
Resultat före skatt		-368 465	-64 882
Årets resultat		-368 465	-64 882

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	55 972	90 369
Summa materiella anläggningstillgångar		55 972	90 369
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		1 260 779	1 680 658
Andra långfristiga fordringar		0	2 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 260 779	1 683 158
Summa anläggningstillgångar		1 316 751	1 773 527
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		231 585	242 410
Förskott till leverantörer		116 762	0
Summa varulager		348 347	242 410
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		340 802	518 715
Övriga fordringar		426 153	492 154
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		564 001	106 716
Summa kortfristiga fordringar		1 330 956	1 117 585
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	4	106 241	166 973
Summa kassa och bank		106 241	166 973
Summa omsättningstillgångar		1 785 544	1 526 968
SUMMA TILLGÅNGAR		3 102 295	3 300 495

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

418 712

483 594

Årets resultat

-368 465

-64 882

Summa fritt eget kapital

50 247

418 712

Summa eget kapital

100 247

468 712

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

4

449 866

235 285

Förskott från kunder

128 725

14 851

Leverantörsskulder

528 136

593 099

Skulder till koncernföretag

0

246 048

Skatteskulder

0

19 956

Övriga skulder

1 304 920

1 064 559

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

590 401

657 985

Summa kortfristiga skulder

3 002 048

2 831 783

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 102 295

3 300 495

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	20	15

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	171 096	91 905
Inköp	0	79 191
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	171 096	171 096
Ingående avskrivningar	-80 727	-56 329
Årets avskrivningar	-34 397	-24 398
Utgående ackumulerade avskrivningar	-115 124	-80 727
Utgående redovisat värde	55 972	90 369

Not 4 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	600 000	600 000
Unyttjad kredit uppgår till	449 866	235 285
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	600 000	600 000
	600 000	600 000

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

Göteborg 2025-06-27

Michael Carlund
Michael Carlund
Verkställande direktör

Isabelle Carlund
Isabelle Carlund

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-06-27

Frejs Revisorer AB

Sebastien Argillet
Sebastien Argillet
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Björholmen Hotell & Restaurang AB
Org.nr 559164-0387

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Björholmen Hotell & Restaurang AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Björholmen Hotell & Restaurang ABs finansiella ställning per 2024-12-31 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 Björholmen Hotell & Restaurang AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är 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:

- 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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Björholmen Hotell & Restaurang AB för räkenskapsåret 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 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 Björholmen Hotell & Restaurang AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.



Göteborg 2025-06-27

Frejs Revisorer AB

Sebastien Argillet

Sebastien Argillet
Auktoriserad revisor

Björholmen Hotell & Restaurang AB, Org.nr 559164-0387

4 (4)