

# Årsredovisning

för

## Luna Vingård & Restaurang AB

559095-0837

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27. 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:

Anette Niklasson, Styrelseledamot  
2024-07-02

Styrelsen för Luna Vingård & Restaurang AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget skall bedriva hotellrörelse och restaurangverksamhet. Företaget har sitt säte i Lysekil.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Juli månads dåliga väder har påverkat resultatet negativt.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	4 047	4 143	4 080	2 931
Resultat efter finansiella poster	-472	-438	141	22
Balansomslutning	3 774	2 955	939	644
Eget kapital	760	384	211	127
Soliditet (%)	20,1	13,0	26,8	21,7

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	720 889	-387 228	<b>383 661</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-387 228	387 228	<b>0</b>
Årets resultat			376 417	<b>376 417</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>333 661</b>	<b>376 417</b>	<b>760 078</b>

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 631.094 kr (631.094 kr).

### **Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	333 661
årets vinst	376 417
	<b>710 078</b>

disponeras så att	
i ny räkning överföres	710 078
	<b>710 078</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2023-12-31</b>	<b>-2022-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		4 047 475	4 143 408
Övriga rörelseintäkter		89 106	134 109
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>4 136 581</b>	<b>4 277 517</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-1 375 831	-1 431 140
Övriga externa kostnader		-1 106 434	-949 742
Personalkostnader	2	-1 926 573	-2 229 793
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-144 741	-77 177
Övriga rörelsekostnader		-7	-60
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-4 553 585</b>	<b>-4 687 912</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-417 004</b>	<b>-410 395</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		600	16
Räntekostnader och liknande resultatposter		-55 140	-27 849
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-54 540</b>	<b>-27 833</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-471 544</b>	<b>-438 228</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		850 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		0	51 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>850 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>378 456</b>	<b>-387 228</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-2 039	0
<b>Årets resultat</b>		<b>376 417</b>	<b>-387 228</b>

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer	3	124 373	102 439
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	2 218 584	2 179 018
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 342 957</b>	<b>2 281 457</b>

**Summa anläggningstillgångar** 2 342 957 2 281 457

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

Råvaror och förnödenheter		291 085	265 889
<b>Summa varulager</b>		<b>291 085</b>	<b>265 889</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		12 566	21 200
Fordringar hos koncernföretag		853 080	55 664
Övriga fordringar		259 116	305 185
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	25 136
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 124 762</b>	<b>407 185</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		15 576	0
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>15 576</b>	<b>0</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 431 423</b>	<b>673 074</b>

**SUMMA TILLGÅNGAR** 3 774 380 2 954 531

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### 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

333 661

720 889

Årets resultat

376 417

-387 228

**Summa fritt eget kapital**

**710 078**

**333 661**

**Summa eget kapital**

**760 078**

**383 661**

#### Långfristiga skulder

6

Checkräkningskredit

7

17 372

149 081

Övriga skulder till kreditinstitut

359 815

508 704

**Summa långfristiga skulder**

**377 187**

**657 784**

#### Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

148 889

148 889

Förskott från kunder

9 484

12 260

Leverantörsskulder

179 893

96 918

Skulder till koncernföretag

1 322 650

272 567

Skatteskulder

4 443

17 407

Övriga skulder

745 803

1 242 165

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

225 953

122 879

**Summa kortfristiga skulder**

**2 637 115**

**1 913 085**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH  
SKULDER**

**3 774 380**

**2 954 531**

## 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.

#### Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

##### Avskrivning

Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år
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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	5	6

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	113 809	0
Inköp	49 849	113 809
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>163 658</b>	<b>113 809</b>
Ingående avskrivningar	-11 370	0
Årets avskrivningar	-27 915	-11 370
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-39 285</b>	<b>-11 370</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>124 373</b>	<b>102 439</b>

### Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 244 825	0
Inköp	156 392	1 968 046
Omklassificeringar	0	276 779
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 401 217</b>	<b>2 244 825</b>
Ingående avskrivningar	-65 807	0
Årets avskrivningar	-116 826	-65 807
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-182 633</b>	<b>-65 807</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 218 584</b>	<b>2 179 018</b>

### Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	276 446
Omklassificeringar	0	-276 446
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 508.704 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	359 814	508 704
	<b>359 814</b>	<b>508 704</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	148 889	148 889
	<b>148 889</b>	<b>148 889</b>

### Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	200 000	200 000
Utnyttjad kredit uppgår till	17 372	149 081

### Not 8 Uppgifter om moderföretag

Sagaret AB org.nr 559147-0520 säte Lysekil

### Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	1 300 000	1 300 000
	<b>1 300 000</b>	<b>1 300 000</b>

Lysekil 2024-06-27

*Javier Gonzalez Amador*  
Javier Gonzalez Amador  
Ordförande

*Anette Niklasson*  
Anette Niklasson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ernst & Young Aktiebolag

*Anton Hjalmarsson*  
Anton Hjalmarsson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Luna Vingård & Restaurang AB, org.nr 559095-0837

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Luna Vingård & Restaurang AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Luna Vingård & Restaurang ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Luna Vingård & 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.

#### Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2022 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2023 har därmed inte utförts.

#### 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 att 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. 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 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 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 av Luna Vingård & Restaurang AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Luna Vingård & 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 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.

Uddevalla den 27 juni 2024

Ernst & Young AB

Anton Hjalmarsson

Anton Hjalmarsson  
Auktoriserad revisor