

Årsredovisning

för

Källarbacken Hällingsjö AB

556923-6069

Räkenskapsåret
2023-04-01 - 2024-03-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-16. 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:

Caroline Jespersen, Styrelseledamot
2024-09-16

Styrelsen och verkställande direktören för Källarbacken Hällingsjö AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31.

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 bedriver handel med livsmedel, fastfood, caféverksamhet, speltjänster, hyra ut lokaler samt bedriva uthyrning av filmer samt servar bensinstationspumpar.

Bolaget är komplementär i kommanditbolaget:
Källarbacken Hällingsjö KB, 916558-7891.
Företaget har sitt säte i Hällingsjö.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	12 879	12 691	12 254	11 433
Resultat efter finansiella poster	920	1 089	810	437
Soliditet (%)	43,9	42,8	35,8	30,3

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	854 163	660 304	1 564 467
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-500 000		-500 000
Balanseras i ny räkning		660 304	-660 304	0
Årets resultat			582 720	582 720
Belopp vid årets utgång	50 000	1 014 467	582 720	1 647 187

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 014 466
årets vinst	582 720
	1 597 186
disponeras så att i ny räkning överföres	1 597 186
	1 597 186

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

Resultaträkning	Not	2023-04-01 -2024-03-31	2022-04-01 -2023-03-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		12 879 389	12 691 107
Övriga rörelseintäkter		596 364	510 245
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		13 475 753	13 201 352
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-7 784 205	-7 710 212
Övriga externa kostnader		-1 133 938	-1 207 686
Personalkostnader	2	-3 442 329	-3 007 898
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-88 757	-78 678
Summa rörelsekostnader		-12 449 229	-12 004 474
Rörelseresultat		1 026 524	1 196 878
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		39 822	8 061
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		64	445
Räntekostnader och liknande resultatposter		-146 546	-116 423
Summa finansiella poster		-106 660	-107 917
Resultat efter finansiella poster		919 864	1 088 961
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-184 860	-278 601
Förändring av överavskrivningar		20 119	7 919
Summa bokslutsdispositioner		-164 741	-270 682
Resultat före skatt		755 123	818 279
Skatter			
Skatt på årets resultat		-172 403	-157 975
Årets resultat		582 720	660 304

Balansräkning	Not	2024-03-31	2023-03-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	170 003	258 760
Summa materiella anläggningstillgångar		170 003	258 760
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	3 552 553	3 575 281
Andra långfristiga fordringar		6 000	6 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 558 553	3 581 281
Summa anläggningstillgångar		3 728 556	3 840 041
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		935 966	692 031
Summa varulager		935 966	692 031
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		167 108	41 367
Övriga fordringar		47 014	69 710
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		74 076	59 175
Summa kortfristiga fordringar		288 198	170 252
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 346 062	1 259 300
Summa kassa och bank		1 346 062	1 259 300
Summa omsättningstillgångar		2 570 226	2 121 583
SUMMA TILLGÅNGAR		6 298 782	5 961 624

Balansräkning	Not	2024-03-31	2023-03-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<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		1 014 466	854 162
Årets resultat		582 720	660 304
Summa fritt eget kapital		1 597 186	1 514 466
Summa eget kapital		1 647 186	1 564 466
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 351 852	1 166 992
Ackumulerade överavskrivningar		59 475	79 594
Summa obeskattade reserver		1 411 327	1 246 586
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	1 653 750	1 777 500
Övriga skulder	7	208 270	299 944
Summa långfristiga skulder		1 862 020	2 077 444
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		235 008	235 008
Förskott från kunder		4 068	0
Leverantörsskulder		615 918	412 403
Skatteskulder		26 062	12 111
Övriga skulder		216 690	185 113
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		280 503	228 493
Summa kortfristiga skulder		1 378 249	1 073 128
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 298 782	5 961 624

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

Not Eventualförpliktelser

	2024-03-31	2023-03-31
Eventualförpliktelser	10 352	10 614
	10 352	10 614

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-04-01 -2024-03-31	2022-04-01 -2023-03-31
Medelantalet anställda	5	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-03-31	2023-03-31
Ingående anskaffningsvärden	569 214	504 714
Inköp		64 500
Försäljningar/utrangeringar	-137 575	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	431 639	569 214
Ingående avskrivningar	-310 454	-231 776
Försäljningar/utrangeringar	137 575	
Årets avskrivningar	-88 757	-78 678
Utgående ackumulerade avskrivningar	-261 636	-310 454
Utgående redovisat värde	170 003	258 760

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-03-31	2023-03-31
Ingående anskaffningsvärden	3 575 281	3 596 899
Resultatandel	39 822	8 061
Uttag	-62 550	-29 679
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 552 553	3 575 281
Utgående redovisat värde	3 552 553	3 575 281

Not 5 Långfristiga skulder

	2024-03-31	2023-03-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	1 113 750	1 237 500
	1 113 750	1 237 500

Not 6 Checkräkningskredit

	2024-03-31	2023-03-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	200 000	200 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 7 Ställda säkerheter

	2024-03-31	2023-03-31
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
Fastighetsinteckning	2 700 000	2 700 000
	3 700 000	3 700 000

Härryda Hällingsjö 1:50

Hällingsjö 2024-09-16

Caroline Jespersen
Caroline Jespersen
Ordförande

Sara Eliasson
Sara Eliasson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-09-16

Helen S Lundin
Helen S Lundin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Källarbacken Hällingsjö AB
Org.nr 556923-6069

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Källarbacken Hällingsjö AB för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Källarbacken Hällingsjö ABs finansiella ställning per den 2024-03-31 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 Källarbacken Hällingsjö 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 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

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 misstag, 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 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 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 misstag, 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 misstag, 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 Källarbacken Hällingsjö AB för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Källarbacken Hällingsjö 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 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. 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 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.

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 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 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.

Hällingsjö 2024-09-16

Helén S Lundin

Helén S Lundin
Auktoriserad revisor