

Årsredovisning

Tina's Mat i Sälen AB

559030-9919

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26. 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:
Tomas Konradsson
2024-06-30

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget, orgnr 559030-9919 med säte i Malung-Sälen Kommun, bedriver caféverksamhet med bl a Wayne´s Coffee i Tandådalen, Sälen. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Ekonomera AB, org nr 556740-9585 i Malung-Sälen Kommun.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	4 523	4 755	3 356	3 247
Resultat efter finansiella poster	754	790	849	98
Soliditet %	1	1	1	2

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	20 916	-11 642	59 274
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		-11 642	11 642	0
- Årets resultat			-8 156	-8 156
- Belopp vid årets utgång	50 000	9 274	-8 156	51 118

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	9 274
Årets resultat	-8 156
Summa	1 118

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 118
Summa	1 118

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

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	4 523 494	4 755 358
Övriga rörelseintäkter	8 349	303
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	4 531 843	4 755 661
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-1 183 662	-1 260 355
Övriga externa kostnader	-1 712 882	-1 896 791
Personalkostnader	-736 134	-706 324
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-84 423	-68 567
Summa rörelsekostnader	-3 717 101	-3 932 037
Rörelseresultat	814 742	823 624
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	448	27
Räntekostnader och liknande resultatposter	-61 548	-33 864
Summa finansiella poster	-61 100	-33 837
Resultat efter finansiella poster	753 642	789 787
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	-760 000	-800 000
Summa bokslutsdispositioner	-760 000	-800 000
Resultat före skatt	-6 358	-10 213
Skatter		
Skatt på årets resultat	-1 798	-1 429
Årets resultat	-8 156	-11 642

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	2 812 732	2 855 226
Inventarier, verktyg och installationer	4	302 085	98 227
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>3 114 817</i>	<i>2 953 453</i>
Summa anläggningstillgångar		3 114 817	2 953 453
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		102 449	99 642
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>102 449</i>	<i>99 642</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		285 061	1 468 032
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		54 126	59 600
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>339 187</i>	<i>1 527 632</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	5	161 654	5 658
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>161 654</i>	<i>5 658</i>
Summa omsättningstillgångar		603 290	1 632 932
SUMMA TILLGÅNGAR		3 718 107	4 586 385

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	9 274	20 916
Årets resultat	-8 156	-11 642
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 118</i>	<i>9 274</i>
Summa eget kapital	51 118	59 274
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6	1 242 500
Summa långfristiga skulder	1 212 500	1 242 500
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	30 001	30 000
Leverantörsskulder	591 858	651 230
Skulder till koncernföretag	1 700 402	2 553 190
Övriga skulder	98 911	47 797
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	33 317	2 394
Summa kortfristiga skulder	2 454 489	3 284 611
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 718 107	4 586 385

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas;

	Procent	År
Byggnader och mark	2,5	40
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	3	3
------------------------	---	---

Not 3 Byggnader och mark

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	3 000 993	3 000 993
Utgående anskaffningsvärden	3 000 993	3 000 993
Ingående avskrivningar	-145 767	-103 275
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-42 494	-42 492
Utgående avskrivningar	-188 261	-145 767
Redovisat värde	2 812 732	2 855 226

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	157 456	104 073
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	245 787	53 383
Utgående anskaffningsvärden	403 243	157 456
Ingående avskrivningar	-59 229	-33 154
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-41 929	-26 075
Utgående avskrivningar	-101 158	-59 229
Redovisat värde	302 085	98 227

Not 5 Checkräkningskredit

2023-12-31 2022-12-31

Säkerheter

Beviljad kredit	300 000	300 000
Outnyttjad del	-300 000	-300 000

Not 6	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
--------------	-----------------------------	-------------------	-------------------

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	1 092 500	1 122 500
--	-----------	-----------

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
--------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Företagsinteckningar	300 000	300 000
----------------------	---------	---------

Fastighetsinteckningar	1 090 000	1 090 000
------------------------	-----------	-----------

Summa ställda säkerheter	1 390 000	1 390 000
--------------------------	-----------	-----------

Not 8	Koncernuppgifter
--------------	-------------------------

Företaget ägs till 100 % av Ekonomera AB, org nr 556740-9585, med säte i Malung-Sälen Kommun.

UNDERSKRIFTER

Sälen datum enligt digital signering

Tomas Konradsson

Tomas Konradsson

2024-06-18

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av digital signering 2024-06-19

KPMG AB

Camilla Edelbrink

Camilla Edelbrink

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tina´s Mat i Sälen AB , org.nr 559030-9919

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tina´s Mat i Sälen AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tina´s Mat i Sälen 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 Tina´s Mat i Sälen 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 Tina´s Mat i Sälen AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 Tina´s Mat i Sälen 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 styrelseledamoten 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 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 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.

Falun 2024-06-25

KPMG AB

Camilla Edelbrink

Camilla Edelbrink

Auktoriserad revisor