

Årsredovisning för
Stivale Vemdalen AB

559173-5922

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-26. 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

Gustav Forss
Styrelseledamot

2024-04-04

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Stivale Vemdalen AB, 559173-5922, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget med säte i Härjedalen ska bedriva bar- och restaurangrörelse, catering och festvåningsverksamhet samt konsultationer inom restaurang och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett dotterbolag till Bäck & Forss Bostad AB, 559108-6292, med säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Restaurang Stivale har med sitt italienska tema, lokala råvaror och härliga atmosfär snabbt blivit populärt bland Vemdalens gäster och besökare. Restaurangen har under räkenskapsåret behållit sitt omnämnande i White guide.

Omsättningen har under året ökat men marginalerna har minskat på grund av det ökade kostnadsläget. Bolaget har även anställt ytterligare en person på heltid som arbetar med att utveckla koncept och restaurang vilket sammantaget gör att rörelseresultatet minskar mot föregående år.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	15 528 957	14 592 218	8 535 456	5 836 364
Resultat efter finansiella poster	1 885 969	3 081 357	1 107 235	9 305
Soliditet %	26,7	34,8	14,8	2,7

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	58 055	2 440 823
Balanseras i ny räkning		2 440 824	-2 440 823
Utdelning		-2 000 000	
Årets resultat			1 495 896
Belopp vid årets utgång	50 000	498 879	1 495 896

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	498 879
Årets resultat	1 495 896
Summa	1 994 775
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Utdelning	1 500 000
Balanseras i ny räkning	494 775
Summa	1 994 775

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalanden.

Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen. Bolaget har efter räkenskapsårets slut god intjäningsförmåga och efter föreslagen utdelning har bolaget såväl god soliditet som likviditet.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		15 528 957	14 592 218
Övriga rörelseintäkter		164 623	11 959
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		15 693 580	14 604 177
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 068 547	-4 885 142
Övriga externa kostnader		-3 182 492	-2 728 553
Personalkostnader	2	-4 338 787	-3 625 936
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-192 456	-221 597
Summa rörelsekostnader		-13 782 282	-11 461 228
Rörelseresultat		1 911 298	3 142 949
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		382	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-25 711	-61 592
Summa finansiella poster		-25 329	-61 592
Resultat efter finansiella poster		1 885 969	3 081 357
Resultat före skatt		1 885 969	3 081 357
Skatter			
Skatt på årets resultat		-390 073	-640 534
Årets resultat		1 495 896	2 440 823

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	0	83 333
Goodwill	5	0	18 777
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	102 110
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	6	140 258	110 599
Summa materiella anläggningstillgångar		140 258	110 599
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	4 116 000	4 100 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 116 000	4 100 000
Summa anläggningstillgångar		4 256 258	4 312 709
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		789 016	604 515
Summa varulager m.m.		789 016	604 515
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 470 263	875 001
Övriga fordringar		138 104	110 773
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		54 118	15 960
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		601 682	286 463
Summa kortfristiga fordringar		2 264 167	1 288 197
Kassa och bank			
Kassa och bank		347 718	1 117 599
Summa kassa och bank		347 718	1 117 599
Summa omsättningstillgångar		3 400 901	3 010 311
SUMMA TILLGÅNGAR		7 657 159	7 323 020

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
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		498 879	58 055
Årets resultat		1 495 896	2 440 823
Summa fritt eget kapital		1 994 775	2 498 878
Summa eget kapital		2 044 775	2 548 878
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 923 848	1 100 291
Skulder till koncernföretag		1 515 616	2 206 548
Skatteskulder		938 648	635 792
Övriga skulder		489 117	106 298
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		745 155	725 213
Summa kortfristiga skulder		5 612 384	4 774 142
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 657 159	7 323 020

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Immateriella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5

Goodwill	5
----------	---

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	8	7

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	25 052	61 616

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	500 000	500 000
Utgående anskaffningsvärden	500 000	500 000
Ingående avskrivningar	-416 667	-316 667
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-83 333	-100 000
Utgående avskrivningar	-500 000	-416 667
Redovisat värde	0	83 333

Not 5 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	112 664	112 664
Utgående anskaffningsvärden	112 664	112 664
Ingående avskrivningar	-93 887	-71 354
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-18 777	-22 533
Utgående avskrivningar	-112 664	-93 887
Redovisat värde	0	18 777

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	518 399	493 216
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	120 005	25 183
Utgående anskaffningsvärden	638 404	518 399
Ingående avskrivningar	-407 800	-308 736
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-90 346	-99 064
Utgående avskrivningar	-498 146	-407 800
Redovisat värde	140 258	110 599

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 100 000	4 100 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	16 000	
Utgående anskaffningsvärden	4 116 000	4 100 000
Redovisat värde	4 116 000	4 100 000

Kommentar till not

Andelar i BRF Skalshöjden 2

Underskrifter

Stockholm

Gustav Forss 2024-03-26
Gustav Forss Datum
Styrelseordförande

Alexander Bengtsson 2024-03-26
Alexander Bengtsson Datum
Verkställande direktör

Anders Bucht 2024-03-26
Anders Bucht Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-26

Roger Lööf
Roger Lööf
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stivale Vemdalen AB
Org.nr 559173-5922

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stivale Vemdalen AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stivale Vemdalen ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Stivale Vemdalen 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Stivale Vemdalen AB för räkenskapsåret 2023 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 Stivale Vemdalen 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens

webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Bollnäs 2024-03-26

Roger Lööf

Roger Lööf

Auktoriserad revisor

Stivale Vemdalen AB, Org.nr 559173-5922