

Årsredovisning för Elma i Östersund AB

556788-2542

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-22. 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

Robin Andersson
Styrelseledamot

2023-02-22

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Elma i Östersund AB, 556788-2542, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurangrörelse i egen regi i förhyrda lokaler och har sitt säte i Östersunds kommun, Jämtlands län.

Elma i Östersund AB är dotterbolag till Kartal i Östersund AB (559354-7978) och äger 100% av andelarna i Karga Invest AB (559154-3847), som i sin tur äger samtliga aktier i Fyrväpplingen AB (556207-3907).

Belopp i kr (SEK) om inget annat anges.

Flerårsöversikt

Omsättningen har ökat markant, dels på grund av att corona-pandemin har avmattats men även en stor ökning av kvällsgäster i restaurangen.

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning	22 960 126	12 919 980	15 429 956	16 515 568
Resultat efter finansiella poster	10 253 801	3 326 559	4 507 928	4 532 394
Soliditet %	88,8	89,5	89	86

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	13 778 314	3 290 300
Balanseras i ny räkning		3 290 300	-3 290 301
Årets resultat			7 834 478
Belopp vid årets utgång	100 000	17 068 614	7 834 477

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

	Belopp i kr 2021-09-01 - 2022-08-31
Balanserat resultat	17 068 613
Årets resultat	7 834 478
Summa	24 903 091

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

	2021-09-01 - 2022-08-31
Utdelning	2 000 000
Balanseras i ny räkning	22 903 091
Summa	24 903 091

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 (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt). Utdelningen ska betalas ut i samband med årsstämman.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01 - 2021-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		22 960 126	12 919 980
Övriga rörelseintäkter		954 867	1 075 018
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		23 914 993	13 994 998
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-7 761 284	-4 565 751
Övriga externa kostnader		-2 599 920	-1 527 257
Personalkostnader	2	-6 432 033	-4 829 261
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-39 137	-39 972
Summa rörelsekostnader		-16 832 374	-10 962 241
Rörelseresultat		7 082 619	3 032 757
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		7 000 000	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-600	0
Övriga ränteutäkter och liknande resultatposter		69 445	294 040
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-3 896 136	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 527	-238
Summa finansiella poster		3 171 182	293 802
Resultat efter finansiella poster		10 253 801	3 326 559
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 200 000	850 000
Förändring av överavskrivningar		28 866	25 299
Summa bokslutsdispositioner		-1 171 134	875 299
Resultat före skatt		9 082 667	4 201 858
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 248 189	-911 558
Årets resultat		7 834 478	3 290 300

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	28 530	40 757
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	237 126	264 036
Summa materiella anläggningstillgångar		265 656	304 793
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	3 031 816	3 031 816
Fordringar hos koncernföretag	8	7 000 000	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	9	0	1 216 600
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	3 503 864	3 800 000
Andra långfristiga fordringar	11	9 004 171	2 000 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		22 539 851	10 048 416
Summa anläggningstillgångar		22 805 507	10 353 209
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		521 285	361 276
Summa varulager m.m.		521 285	361 276
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		87 042	65 528
Övriga fordringar		4 300 000	226 757
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		320 134	54 691
Summa kortfristiga fordringar		4 707 176	346 976
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 498 971	12 368 798
Summa kassa och bank		5 498 971	12 368 798
Summa omsättningstillgångar		10 727 432	13 077 050
SUMMA TILLGÅNGAR		33 532 939	23 430 259

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-31</i>	<i>2021-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		17 068 613	13 778 314
Årets resultat		7 834 478	3 290 300
Summa fritt eget kapital		24 903 091	17 068 614
Summa eget kapital		25 003 091	17 168 614
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		5 769 000	4 569 000
Ackumulerade överavskrivningar		241 691	270 557
Summa obeskattade reserver		6 010 691	4 839 557
Långfristiga skulder			
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		16 600	16 600
Övriga skulder		8 116	45 563
Summa långfristiga skulder		24 716	62 163
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		92 127	81 386
Leverantörsskulder		772 721	311 739
Skatteskulder		408 161	75 246
Övriga skulder		703 788	654 613
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		517 644	236 941
Summa kortfristiga skulder		2 494 441	1 359 925
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		33 532 939	23 430 259

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

<i>Följande avskrivningstider tillämpas:</i>	<i>År</i>
Goodwill	5

Materiella anläggningstillgångar

<i>Följande avskrivningstider tillämpas:</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Definition av nyckeltal

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

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>	<i>2020-09-01 - 2021-08-31</i>
Medelantalet anställda	17	13

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	300 000	300 000
Utgående anskaffningsvärden	300 000	300 000
Ingående avskrivningar	-300 000	-300 000
Utgående avskrivningar	-300 000	-300 000
Redovisat värde	0	0

Not 4 Goodwill

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	300 000	300 000
Utgående anskaffningsvärden	300 000	300 000
Ingående avskrivningar	-300 000	-300 000
Utgående avskrivningar	-300 000	-300 000
Redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	627 546	627 546
Utgående anskaffningsvärden	627 546	627 546
Ingående avskrivningar	-586 789	-573 727
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-12 227	-13 062
Utgående avskrivningar	-599 016	-586 789
Redovisat värde	28 530	40 757

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	538 198	538 198
Utgående anskaffningsvärden	538 198	538 198
Ingående avskrivningar	-274 162	-247 252
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-26 910	-26 910
Utgående avskrivningar	-301 072	-274 162
Redovisat värde	237 126	264 036

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3 031 816	37 500
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		2 994 316
Utgående anskaffningsvärden	3 031 816	3 031 816
Redovisat värde	3 031 816	3 031 816

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Förändringar av anskaffningsvärden		
Årets lämnade lån	7 000 000	
Utgående anskaffningsvärden	7 000 000	
Redovisat värde	7 000 000	

Not 9 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 216 600	1 216 600
Förändringar av anskaffningsvärden		
Försäljningar	-1 216 600	
Utgående anskaffningsvärden	0	1 216 600
Redovisat värde	0	1 216 600

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3 800 000	
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	3 600 000	3 800 000
Utgående anskaffningsvärden	7 400 000	3 800 000
Förändring av nedskrivningar		
Återförda nedskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	-3 896 136	
Utgående nedskrivningar	-3 896 136	
Redovisat värde	3 503 864	3 800 000

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 000 000	6 051 053
Förändringar av anskaffningsvärden		
Årets lämnade lån	7 004 171	2 000 000
Årets amorteringar		-6 051 053
Utgående anskaffningsvärden	9 004 171	2 000 000
Redovisat värde	9 004 171	2 000 000

Not 12 Not till Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex-svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Mona Jansson, Ekorrit AB

Underskrifter

Östersund

Robin Andersson 2023-02-21
Robin Andersson Datum
Styrelseordförande

Peggy Andersson 2023-02-21
Peggy Andersson Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-21

Carl-Johan Öman
Carl-Johan Öman
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Elma i Östersund AB, org.nr 556788-2542

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Elma i Östersund AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Elma i Östersund ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Elma i Östersund 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 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

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 som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt sköntisk inställning under hela revisionen. Dessutom, anser jag att de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

- 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Elma i Östersund AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Elma i Östersund AB enligt god revisorsred 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 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

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 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund 2023-02-21

Carl-Johan Öman

Carl-Johan Öman

Auktoriserad revisor