

# ÅRSREDOVISNING

för

PH:s krog AB

Org.nr. 559093-9277

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

## FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-29.

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**

Pia Horvath, Styrelseledamot

2024-07-01

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

PH:s Krog AB driver restaurangverksamhet året runt i Mejeriet i Stenkyrka på Gotland där man även erbjuder catering. Även rumsuthyrning i Mejeriet B&B ingår sommartid.

Under sommarsäsongen driver även bolaget café- och restaurangrörelsen vid Ire Gård i Lärbro.

Företagets säte är Gotlands län, Gotlands kommun.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Världsläget med krig i Europa har påverkat ränte-, el- och livsmedelspriserna, vilket har påverkat hela restaurangbranschen, med svag möjlighet att öka omsättningen som följd.

#### Egna aktier

Upplysningar om egna aktier...

#### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 175 638	4 380 507	4 428 299	1 645 681
Resultat efter finansiella poster	347 001	-48 465	261 448	-93 833
Soliditet (%)	67,22	64,91	54,1	63,57

Definitioner av nyckeltal, se noter

#### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	525 552	15 245	590 797
Balanseras i ny räkning		15 245	-15 245	0
Årets resultat			210 468	210 468
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>540 797</u>	<u>210 468</u>	<u>801 265</u>

PH:s krog AB  
Org.nr. 559093-9277

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	540 797
Årets resultat	<u>210 468</u>
	<b>751 265</b>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>751 265</u>
	<b>751 265</b>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 2022-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		4 175 638	4 380 507
Övriga rörelseintäkter		81 449	11 983
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>4 257 087</u>	<u>4 392 490</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-1 406 903	-1 575 243
Övriga externa kostnader		-1 122 168	-1 207 652
Personalkostnader	2	-1 375 472	-1 638 087
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-14 891</u>	<u>-20 070</u>
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-3 919 434</u>	<u>-4 441 052</u>
<b>Rörelseresultat</b>		337 653	-48 562
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		10 387	214
Räntekostnader		<u>-1 039</u>	<u>-117</u>
<b>Summa finansiella poster</b>		9 348	97
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		347 001	-48 465
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-85 000	65 000
Förändring av överavskrivningar		<u>3 091</u>	<u>3 270</u>
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<u>-81 909</u>	<u>68 270</u>
<b>Resultat före skatt</b>		265 092	19 805
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-54 624	-4 560
<b>Årets resultat</b>		<u>210 468</u>	<u>15 245</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>22 335</u>	<u>37 226</u>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>22 335</b>	<b>37 226</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>22 335</b>	<b>37 226</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Råvaror och förnödenheter		<u>48 643</u>	<u>43 437</u>
<b>Summa varulager</b>		<b>48 643</b>	<b>43 437</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		46 105	20 109
Övriga fordringar		<u>46 578</u>	<u>33 995</u>
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>92 683</b>	<b>54 104</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>1 136 355</u>	<u>787 176</u>
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 136 355</b>	<b>787 176</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 277 681</b>	<b>884 717</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 300 016</b>	<b>921 943</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		540 797	525 552
Årets resultat		210 468	15 245
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<u>751 265</u>	<u>540 797</u>
<b>Summa eget kapital</b>		801 265	590 797
<b>Obeskattade reserver</b>			
Akkumulerade överavskrivningar		6 535	9 626
Övriga obeskattade reserver		85 000	0
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<u>91 535</u>	<u>9 626</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		6 375	5 125
Leverantörsskulder		87 204	17 635
Skatteskulder		18 209	45 199
Övriga skulder		223 284	195 724
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		72 144	57 837
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>407 216</u>	<u>321 520</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 300 016</b>	<b>921 943</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

### Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	4,00	4,00

### Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	234 000	224 000
	Inköp	0	10 000
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>234 000</b>	<b>234 000</b>
	Ingående avskrivningar	-196 774	-176 704
	Årets avskrivningar	-14 891	-20 070
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-211 665</b>	<b>-196 774</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>22 335</b>	<b>37 226</b>

PH:s krog AB  
Org.nr. 559093-9277

## Övriga noter

### Not 4 Definition av nyckeltal

Soliditet  
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

## LÄRBRO

Pia Horvath  
Pia Horvath

2024-06-29

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 juni 2024.

Malin Wickman  
Malin Wickman  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i PH:s krog AB

Org.nr 559093-9277

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för PH:s krog AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av PH:s krog 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till PH:s krog 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.

### *Övriga upplysningar*

Årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022, har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 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*

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 revisionsred 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 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 PH:s krog 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 ledamot 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 PH:s krog 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 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Visby 2024-06-29

*Malin Wickman*

---

Malin Wickman  
Auktoriserad revisor