

CAFÉ TiBo i Lomma AB
Org nr 559005-7211

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Information om verksamheten	2
Flerårsjämförelse	2
Viktiga förhållanden och väsentliga händelser	2
Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer	3
Förändring av eget kapital	3
Förslag till vinstdisposition	4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	8
Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper	8
Not 2 Intäkternas fördelning	10
Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader	11
Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter	11
Not 5 Bokslutsdispositioner	11
Not 6 Skatt på årets resultat	12
Not 7 Goodwill	12
Not 8 Inventarier, verktyg och installationer	13
Not 9 Varulager	13
Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13
Not 11 Obeskattade reserver	14
Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14
Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	14

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot/VD i CAFÉ TiBo i Lomma AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överrensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2023-06-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Lomma den 2023-06-27

Rubi Baka

CAFÉ TiBo i Lomma AB
Org nr 559005-7211

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Information om verksamheten	2
Flerårsjämförelse	2
Viktiga förhållanden och väsentliga händelser	2
Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer	3
Förändring av eget kapital	3
Förslag till vinstdisposition	4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	8
Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper	8
Not 2 Intäkternas fördelning	10
Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader	11
Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter	11
Not 5 Bokslutsdispositioner	11
Not 6 Skatt på årets resultat	12
Not 7 Goodwill	12
Not 8 Inventarier, verktyg och installationer	13
Not 9 Varulager	13
Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13
Not 11 Obeskattade reserver	14
Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14
Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	14

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Detta är bolagets sjunde verksamhetsår. Bolaget bedriver även företaget under namnet Café Kajgatan 34, vilket är bolagets verksamhetsadress.

- Bolagets säte finns Lomma kommun.

Information om verksamheten

Bolaget bedriver caféverksamheten från förhyrda lokaler i Lomma med adress Kajgatan 34. Under några tillfällen under året tillhandahåller bolaget konserter. Därtill förekommer en viss formgivning av konstalster inlämnade av lokalt verksamma konstnärer.

Bolaget ägs till 50 % av TIBOU AB med org. nr. 556654-7633 med säte i Lomma kommun. Resterande 50 % ägs av en av styrelseledamöterna.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Nettoomsättning	tkr	2 255	2 494	2 199	1 803	1 751
Resultat efter finansiella poster	tkr	45	217	83	222	99
Balansomslutning	tkr	261	529	380	479	518
Antal anställda	st	3	3	3	3	3
Soliditet	%	73,5	61,9	58,8	58,5	39,7
Avkastning på totalt kapital	%	20,7	41,2	21,8	48,7	19,3
Avkastning på eget kapital	%	23,2	66,4	37,3	79,2	48,1

Belopp i kkr

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget bildades på konstituerande stämma avhållen 2015-03-01 och blev registrerat hos Bolagsverket 2015-03-02.

Lomma kommuns begränsningar av parkeringsmöjligheter har medfört att bolaget förlorat lunchgäster då gatan under badsäsong varit avstängd för biltrafik.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Verksamheten är även strakt väderberoende vilket medför att regniga dagar får stor genomslagskraft på dagskassorna.
Även kommunens hantering av gatuavstängning för biltrafik medför ett bortfall av lunchgäster.

Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Balanserad vinst</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2022-05-01	50 000	25 252	172 452	247 704
Disposition av resultatet på ordinarie årsstämma:	-	-	-	-
Årets resultat	-	172 452	-172 452	-
	-	-	114 450	114 450
Eget kapital 2023-04-30	50 000	27 704	114 450	192 154

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	27 704
Årets vinst	114 450
	<hr/>
	142 154
	<hr/>
	kronor
	<u>142 154</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 284 kr per aktie, totalt	142 000
i ny räkning överförs	154
	<hr/>
	142 154
	<hr/>
	kronor
	<u>142 154</u>

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

Resultaträkning	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Nettoomsättning	2	2 256 310	2 493 805
Övriga rörelseintäkter	2	7 515	4 322
		<u>2 263 825</u>	<u>2 498 127</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-615 863	-703 141
Övriga externa kostnader		-817 810	-846 874
Personalkostnader	3	-728 784	-680 179
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-56 638	-50 283
		<u>-2 219 095</u>	<u>-2 280 477</u>
Summa rörelsens kostnader			
Rörelseresultat		44 730	217 650
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-101	-313
		<u>-94</u>	<u>-313</u>
Summa resultat från finansiella poster			
Resultat efter finansiella poster		44 636	217 337
Bokslutsdispositioner	5	100 000	0
Skatt på årets resultat	6	-30 186	-44 885
		<u>114 450</u>	<u>172 452</u>
Årets vinst			

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Goodwill	7	90 414	135 496
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	8	40 657	3 713
Summa anläggningstillgångar		<u>131 071</u>	<u>139 209</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>	9		
Råvaror och förnödenheter	9	17 062	12 600
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		3 750	12 404
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 397	1 398
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	26 750	43 090
		<u>31 897</u>	<u>56 892</u>
<u>Kassa och bank</u>		81 389	319 809
Summa omsättningstillgångar		<u>130 348</u>	<u>389 301</u>
Summa tillgångar		<u>261 419</u>	<u>528 510</u>

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (500 aktier à 100 kr)		50 000	50 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		27 704	25 252
Årets vinst		114 450	172 452
		142 154	197 704
Summa eget kapital		192 154	247 704
Obeskattade reserver	11	0	100 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		41 672	75 688
Aktuella skatteskulder		6 899	12 293
Övriga kortfristiga skulder		7 610	73 037
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	13 084	19 788
Summa kortfristiga skulder		69 265	180 806
Summa eget kapital och skulder		261 419	528 510

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

CAFÉ TiBo i Lomma AB årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Års- och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Varor

Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. Bedömning föreligger att förvärvat goodwill kommer att ha en ekonomisk nytta under en tioårsperiod.

Företaget tillämpar kostnadsföringsmodellen avseende internt upparbetade immateriella tillgångar. Utgifterna för detta redovisas som kostnad när de uppkommer.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Proportionering har skett i redovisningen vad avser förvärvstidpunkt under räkenskapsåret.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av 97 procent av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Gummimaterial avsett att användas i produktionen av gummistövlar betraktas som en homogen varugrupp, varför kollektiv värdering tillämpas för detta.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet formgivningskostnader, råmaterial, direkt lön, andra direkta kostnader, hänförliga indirekta tillverkningskostnader samt lånekostnader.

Värdet av de produkter som finns kvar i lager efter att ha varit föremål för en säsongs försäljning, skrivs ner baserat på historiskt utfall av försäljning av olika typer av produkter under efterföljande säsonger.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>	<u>2021-05-01</u> <u>-2022-04-30</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Försäljning café	2 255 387	2 491 963
Övrigt	0	1 843
Summa	<u>2 255 387</u>	<u>2 493 806</u>

Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>	<u>2021-05-01</u> <u>-2022-04-30</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	3	3
	—	—
Totalt	<u>3</u>	<u>3</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till samtliga anställda	583 518	545 212
	—	—
	583 518	545 212
Sociala avgifter enligt lag och avtal	139 695	132 692
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	0	0
Pensionskostnader för övriga anställda	0	0
	—	—
Totalt	<u>723 213</u>	<u>677 904</u>

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>	<u>2021-05-01</u> <u>-2022-04-30</u>
	—	—
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	101	313
	—	—
Summa	<u>101</u>	<u>313</u>

Not 5 Bokslutsdispositioner

	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>	<u>2021-05-01</u> <u>-2022-04-30</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	100 000	0
	—	—
Summa	<u>100 000</u>	<u>0</u>

Not 6 Skatt på årets resultat

	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>	<u>2021-05-01</u> <u>-2022-04-30</u>
Aktuell skatt	30 186	44 839
Justerad skatt föregående år	0	46
Skatt på årets resultat	<u>30 186</u>	<u>44 885</u>

Not 7 Goodwill

	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>	<u>2021-05-01</u> <u>-2022-04-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	450 825	450 825
Årets förändringar	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	450 825	450 825
Ingående avskrivningar	-315 329	-270 247
Årets förändringar	—	—
-Avskrivningar	-45 082	-45 082
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-360 411</u>	<u>-315 329</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>90 414</u>	<u>135 496</u>

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>	<u>2021-05-01</u> <u>-2022-04-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	392 807	392 807
Årets förändringar		
-Inköp	48 500	0
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	441 307	392 807
Ingående avskrivningar	-389 094	-383 893
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-11 556	-5 201
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-400 650	-389 094
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>40 657</u>	<u>3 713</u>

Not 9 Varulager

	<u>2023-04-30</u>	<u>2022-04-30</u>
Värderat till anskaffningsvärde		
Råvaror	17 062	12 600
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>17 062</u>	<u>12 600</u>
Värderat till verkligt värde		
Råvaror	17 062	12 600
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>17 062</u>	<u>12 600</u>

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2023-04-30</u>	<u>2022-04-30</u>
Förutbetalda hyror	17 545	32 632
Övriga poster	12 955	10 458
	<hr/>	<hr/>
	<u>30 500</u>	<u>43 090</u>

Not 11 Obeskattade reserver

	<u>2023-04-30</u>	<u>2022-04-30</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	0	100 000
Summa	<u>0</u>	<u>100 000</u>

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2023-04-30</u>	<u>2022-04-30</u>
Upplupna kostnader för varuinköp o förbrukningsmaterial	3 084	4 288
Övriga poster	10 000	15 500
Summa	<u>13 084</u>	<u>19 788</u>

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter årets utgång.

LOMMA 2023-06-27


KRISTINA BOUTROS


EMMA ALMSTRÖM