

ÅRSREDOVISNING

för

Källvikens Driftsbolag AB

Org.nr. 556883-7644

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01--2023-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-08.

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

Ahmed Ali Azad, Styrelseledamot

2024-11-08

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företagets verksamhet är att driva en turist och konferensanläggning med boende, restaurang och kioskverksamhet. Under året har företaget bedrivit uthyrningsverksamhet på ytterligare en anläggning, Hällestrands Fritidsby, som tyvärr genererade en förlust och en ansträngd likviditet.

Den likvida situationen är ansträngd men företaget kommer att tillskjutas likviditet för att skapa förutsättningar för fortsatt drift.

Företagets säte är Strömstad.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2022	2021	2019/2020
Nettoomsättning	1 761 349	1 445 999	1 422 117	720 197
Resultat efter finansiella poster	-460 370	-111 798	184 212	-498 513
Soliditet (%)	7,43	31,84	43,93	19,3

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	661 253	-111 798	599 455
Balanseras i ny räkning		-111 798	111 798	0
Årets resultat			-460 370	-460 370
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>549 455</u>	<u>-460 370</u>	<u>139 085</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	549 455
Årets resultat	<u>-460 370</u>
	89 085

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>89 085</u>
	89 085

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-09-01 2023-08-31	2022-01-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 761 349	1 445 999
Övriga rörelseintäkter		<u>1 020 160</u>	<u>1 338 144</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 781 509	2 784 143
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-12 413	-6 521
Handelsvaror		-531 629	-471 527
Övriga externa kostnader		-1 651 264	-1 465 367
Personalkostnader	2	-1 002 710	-939 493
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-39 828</u>	<u>-16 234</u>
Summa rörelsekostnader		-3 237 844	-2 899 142
Rörelseresultat		-456 335	-114 999
Finansiella poster			
Ränteintäkter	3	448	4 355
Räntekostnader		<u>-4 483</u>	<u>-1 154</u>
Summa finansiella poster		-4 035	3 201
Resultat efter finansiella poster		-460 370	-111 798
Resultat före skatt		-460 370	-111 798
Årets resultat		<u>-460 370</u>	<u>-111 798</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	76 373	25 220
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	<u>576 266</u>	<u>607 247</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		652 639	632 467
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	6	<u>16 247</u>	<u>290 270</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		16 247	290 270
Summa anläggningstillgångar		668 886	922 737
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>5 000</u>	<u>2 910</u>
Summa varulager		5 000	2 910
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		125 613	100 354
Fordringar hos koncernföretag		121 564	2 000
Övriga fordringar		450 561	215 339
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>333 795</u>	<u>505 194</u>
Summa kortfristiga fordringar		1 031 533	822 887
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>165 990</u>	<u>133 819</u>
Summa kassa och bank		165 990	133 819
Summa omsättningstillgångar		1 202 523	959 616
SUMMA TILLGÅNGAR		1 871 409	1 882 353

BALANSRÄKNING

Not

2023-08-31

2022-08-31

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

549 455

661 253

Årets resultat

-460 370

-111 798

Summa fritt eget kapital

89 085

549 455

Summa eget kapital

139 085

599 455

Avsättningar

Övriga avsättningar

62 969

62 969

Summa avsättningar

62 969

62 969

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

0

594

Leverantörsskulder

177 068

238 871

Skulder till koncernföretag

307 898

0

Övriga skulder

535 864

236 831

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

648 525

743 633

Summa kortfristiga skulder

1 669 355

1 219 929

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 871 409

1 882 353

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
Byggnader	20
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022/2023	2022
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3,00	2,00
Not 3	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2022/2023	2022
	Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	0	4 355

NOTER

Noter till balansräkningen

Not		2023-08-31	2022-08-31
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer		
	Ingående anskaffningsvärden	29 069	200 000
	Inköp	60 000	29 069
	Försäljningar/utrangeringar	0	-200 000
	Utgående anskaffningsvärden	<u>89 069</u>	<u>29 069</u>
	Ingående avskrivningar	-3 849	-121 392
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	121 392
	Årets avskrivningar	-8 847	-3 849
	Utgående avskrivningar	<u>-12 696</u>	<u>-3 849</u>
	Redovisat värde	<u>76 373</u>	<u>25 220</u>
Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet		
	Ingående anskaffningsvärden	619 632	87 344
	Inköp	0	532 288
	Utgående anskaffningsvärden	<u>619 632</u>	<u>619 632</u>
	Ingående avskrivningar	-12 385	0
	Årets avskrivningar	-30 981	-12 385
	Utgående avskrivningar	<u>-43 366</u>	<u>-12 385</u>
	Redovisat värde	<u>576 266</u>	<u>607 247</u>
Not 6	Fordringar hos koncernföretag		
	Ingående anskaffningsvärden	290 270	854 863
	Reglerade fordringar	-274 023	-564 593
	Utgående anskaffningsvärden	<u>16 247</u>	<u>290 270</u>
	Redovisat värde	<u>16 247</u>	<u>290 270</u>

Övriga noter

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Företaget har under räkenskapsåret 2023-2024 haft likviditetsproblem och har vid årsredovisningens upprättande obetalda förfallna skatter. Koncernmoderbolaget StädToppen AB planerar för att tillskjuta likviditet så att bolaget kan betala sina skatteskulder.

NOTER

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Strömstad Städservice AB, Org. nr 559197-8118, säte Strömstad.

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Strömstad

Ahmed Ali Azad

Ahmed Ali Azad

2024-11-08

Min revisionsberättelse har lämnats den 8 november 2024.

Martin Karlsson

Martin Karlsson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Källvikens Driftsbolag AB , org.nr 556883-7644

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Källvikens Driftsbolag AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Källvikens Driftsbolag ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 Källvikens Driftsbolag 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamheten på informationen i förvaltningsberättelsen och not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut att bolaget under 2023-2024 har haft likviditetsproblem och att bolaget har obetalda förfallna skatter. Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Mitt uttalande är inte modifierat i detta avseende

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 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 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 Källvikens Driftbolag AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Källvikens Driftbolag AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsred 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.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Bolaget har vid några tillfällen under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdeskatt.

Strömstad
2024-11-08

Martin Karlsson
Martin Karlsson
Auktoriserad revisor