

ÅRSREDOVISNING

för

Öckerö Hamncafé AB

Org.nr. 556888-2848

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

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-21.

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
Elin Sörensson, Styrelseledamot
2024-05-21

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets bedriver caféverksamhet samt catering.

Företagets säte är Öckerö.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	5 292 864	5 393 572	5 001 596	3 980 375
Resultat efter finansiella poster	666 165	437 168	529 377	105 276
Soliditet (%)	68,59	44,91	32,09	29,58

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	435 482	275 388	760 870
Balanseras i ny räkning		275 388	-275 388	0
Årets resultat			405 795	405 795
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>710 870</u>	<u>405 795</u>	<u>1 166 665</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	710 870
Årets resultat	<u>405 795</u>
	1 116 665

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>1 116 665</u>
	1 116 665

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		5 292 864	5 393 572
Övriga rörelseintäkter		51 581	20 893
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>5 344 445</u>	<u>5 414 465</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 102 099	-2 121 682
Övriga externa kostnader		-431 107	-521 195
Personalkostnader	2	-2 036 182	-2 204 329
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-94 848	-103 609
Summa rörelsekostnader		<u>-4 664 236</u>	<u>-4 950 815</u>
Rörelseresultat		680 209	463 650
Finansiella poster			
Ränteintäkter		457	41
Räntekostnader		-14 501	-26 523
Summa finansiella poster		<u>-14 044</u>	<u>-26 482</u>
Resultat efter finansiella poster		666 165	437 168
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-175 000	-120 000
Förändring av överavskrivningar		25 130	35 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>-149 870</u>	<u>-85 000</u>
Resultat före skatt		516 295	352 168
Skatter			
Skatt på årets resultat		-110 500	-76 780
Årets resultat		<u>405 795</u>	<u>275 388</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnad på ofri grund	3	1 545 682	1 606 040
Inventarier, verktyg och installationer	4	80 749	115 239
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>1 626 431</u>	<u>1 721 279</u>
Summa anläggningstillgångar		1 626 431	1 721 279
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		93 486	3 528
Övriga fordringar		74 416	200
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		42 570	41 144
Summa kortfristiga fordringar		<u>210 472</u>	<u>44 872</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		622 172	820 991
Summa kassa och bank		<u>622 172</u>	<u>820 991</u>
Summa omsättningstillgångar		832 644	865 863
SUMMA TILLGÅNGAR		2 459 075	2 587 142

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		710 870	435 482
Årets resultat		405 795	275 388
Summa fritt eget kapital		<u>1 116 665</u>	<u>710 870</u>
Summa eget kapital		1 166 665	760 870
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		575 000	400 000
Akkumulerade överavskrivningar		80 000	105 130
Summa obeskattade reserver		<u>655 000</u>	<u>505 130</u>
Långfristiga skulder	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	488 000
Summa långfristiga skulder		<u>0</u>	<u>488 000</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	96 000
Leverantörsskulder		37 988	51 089
Skatteskulder		21 796	16 578
Övriga skulder		380 521	483 133
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		197 105	186 342
Summa kortfristiga skulder		<u>637 410</u>	<u>833 142</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 459 075	2 587 142

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	3 %
Inventarier, verktyg och installationer	3-10

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	Byggnad på ofri grund	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>2 011 921</u>	<u>2 011 921</u>
	Utgående anskaffningsvärden	2 011 921	2 011 921
	Ingående avskrivningar	-405 881	-345 523
	Årets avskrivningar	<u>-60 358</u>	<u>-60 358</u>
	Utgående avskrivningar	-466 239	-405 881
	Redovisat värde	1 545 682	1 606 040

Öckerö Hamncafé AB

Org.nr. 556888-2848

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	390 800	390 800
	Utgående anskaffningsvärden	<u>390 800</u>	<u>390 800</u>
	Ingående avskrivningar	-275 561	-232 310
	Årets avskrivningar	<u>-34 490</u>	<u>-43 251</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-310 051</u>	<u>-275 561</u>
	Redovisat värde	80 749	115 239

Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	0	384 000
	Förfaller senare än 5 år	<u>0</u>	<u>104 000</u>
		0	488 000

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
--------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Pantsättning, avtal om anläggningsarrende Öckerö 17:1

Öckerö Hamncafé AB

Org.nr. 556888-2848

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Öckerö

Elin Sörensson

Elin Sörensson

2024-05-21

Min revisionsberättelse har lämnats den 21 maj 2024.

Eva Charlotte Severin

Eva Charlotte Severin

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Öckerö Hamncafé AB , org.nr 556888-2848

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Öckerö Hamncafé AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Öckerö Hamncafé ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Öckerö Hamncafé 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 15 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 Öckerö Hamncafé AB för år 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Öckerö Hamncafé AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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.

Göteborg
2024-05-21

Eva Charlotte Severin
Eva Charlotte Severin
Auktoriserad revisor