

Årsredovisning
för
Fjäderholmarnas Krog AB
556630-5990

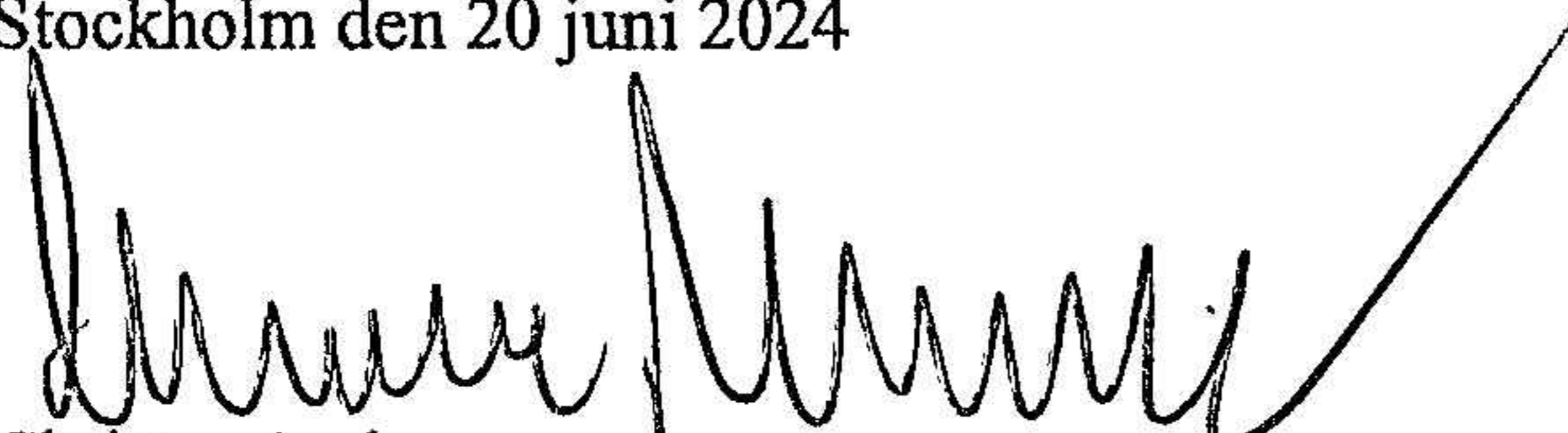
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fjäderholmarnas Krog AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 20 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 20 juni 2024


Christer Andersson

Styrelsen och verkställande direktören för Fjäderholmarnas Krog AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har bedrivit restaurang- och hotellverksamhet. Verksamheten bedrivs i Stockholm och Åre.

Verksamheten bedrivs i två enheter; Fjäderholmarnas Krog och Fjällgården. Fjäderholmarnas Krog i Stockholms skärgård och Fjällgården i Åre.

Koncernstruktur

Bolaget är helägt dotterbolag till ATV Holding AB, org.nr 556021-6698.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Effekterna av pandemin är nu helt borta och bolaget har utvecklats starkt.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget har ännu inte sett några effekter av minskad köpkraft och bokningsläget inför vintern är bra både vad gäller Fjäderholmarnas Krog (julbord) och Fjällgården.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	84 517	86 235	54 619	44 339
Soliditet (%)	4,7	3,7	3,9	4,3
Resultat efter finansiella poster	6 663	6 939	4 144	-3 177

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 364 064	27 096	1 491 160
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		27 096	-27 096	0
Årets resultat			17 626	17 626
Belopp vid årets utgång	100 000	1 391 160	17 626	1 508 786

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 391 160
årets vinst	17 626
	1 408 786
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 408 786
	1 408 786

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		84 516 985	86 235 278
Övriga rörelseintäkter		2 741 004	2 698 045
		87 257 989	88 933 323
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-15 238 768	-16 890 643
Övriga externa kostnader		-26 731 615	-25 339 722
Personalkostnader	2	-36 596 788	-37 735 226
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 427 121	-1 445 178
		-79 994 292	-81 410 769
Rörelseresultat		7 263 697	7 522 554
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		58 055	7 083
Räntekostnader och liknande resultatposter		-658 864	-689 907
		-600 809	-682 824
Resultat efter finansiella poster		6 662 888	6 839 730
Bokslutsdispositioner	3	-6 500 000	-7 500 000
Resultat före skatt		162 888	-660 270
Skatt på årets resultat		-145 262	687 366
Årets resultat		17 626	27 096

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

4

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

5

7 874 150

8 401 047

Förbättringsutgifter på annans fastighet

6

1 575 474

1 817 793

Inventarier, verktyg och installationer

7

3 466 853

4 124 758

12 916 477

14 343 598

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran

8

467 591

417 213

Summa anläggningstillgångar

13 384 068

14 760 811

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

1 424 366

1 400 911

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

4 975 128

2 768 145

Fordringar hos koncernföretag

8 964 842

14 343 681

Aktuella skattefordringar

0

240 851

Övriga fordringar

907 602

1 124 956

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

888 945

854 547

15 736 517

19 332 180

Kassa och bank

1 877 638

4 565 458

Summa omsättningstillgångar

19 038 521

25 298 549

SUMMA TILLGÅNGAR

32 422 589

40 059 360

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

1 391 160

1 364 064

Årets resultat

17 626

27 096

1 408 786

1 391 160

Summa eget kapital

1 508 786

1 491 160

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

2 212 515

3 662 511

Övriga skulder

600 000

1 000 008

Summa långfristiga skulder

2 812 515

4 662 519

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

1 850 000

6 850 000

Förskott från kunder

1 646 079

2 051 133

Leverantörsskulder

6 947 940

7 721 886

Skulder till koncernföretag

30 956

0

Aktuella skatteskulder

441 240

535 913

Övriga skulder

10 602 598

8 413 055

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6 582 475

8 333 694

Summa kortfristiga skulder

28 101 288

33 905 681

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

32 422 589

40 059 360

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Förbättring på annans fastighet	10 %
Inventarier, verktyg och installationer	20 %

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Komponentavskrivning

Byggnader

Stommar	50 år
Fasader, yttertak, fönster, värme	40 år
Ventilation	20 år
Hyresgäst Anpassning, ytskick	10 år
Styr-övervakning	15 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansslutning.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Not Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Borgen från MB	8 000 000	8 000 000
	8 000 000	8 000 000

Bolaget har även en ställd säkerhet för pantsatt arrendeavtal

Not Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	13 000 000	13 000 000
	13 000 000	13 000 000

Not 2 Anställda och personalkostnader (större företag)

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	18	14
Män	28	31
	46	45
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	874 720	865 200
Övriga anställda	20 452 782	20 716 680
	21 327 502	21 581 880
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	243 308	194 460
Pensionskostnader för övriga anställda	1 175 369	730 240
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 569 729	7 025 300
	7 988 406	7 950 000
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	29 315 908	29 531 880

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	-6 500 000	-7 500 000
	-6 500 000	-7 500 000

Not 4 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 000 000	4 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 000 000	4 000 000
Ingående avskrivningar	-4 000 000	-4 000 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 000 000	-4 000 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 870 910	13 870 910
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 870 910	13 870 910
Ingående avskrivningar	-5 469 863	-4 942 966
Årets avskrivningar	-526 897	-526 897
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 996 760	-5 469 863
Utgående redovisat värde	7 874 150	8 401 047

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 907 144	1 188 019
Inköp		1 719 125
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 907 144	2 907 144
Ingående avskrivningar	-1 089 351	-847 032
Årets avskrivningar	-242 319	-242 319
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 331 670	-1 089 351
Utgående redovisat värde	1 575 474	1 817 793

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 276 733	12 027 083
Inköp		2 249 650
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 276 733	14 276 733
Ingående avskrivningar	-10 151 975	-9 476 013
Årets avskrivningar	-657 905	-675 962
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 809 880	-10 151 975
Utgående redovisat värde	3 466 853	4 124 758

2024072213452

Not 8 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2023-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Avdragsgilla temporära skillnader	467 591	467 591
Skattemässiga underskottsavdrag	0	0
	467 591	467 591

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Avdragsgilla temporära skillnader	417 213	417 213
	417 213	417 213

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Belopp vid årets utgång
Avdragsgilla temporära skillnader	417 213	417 213
Skattepliktiga temporära skillnader	50 378	50 378
	467 591	467 591

Not 9 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	2 000 000

Stockholm den 20 juni 2024

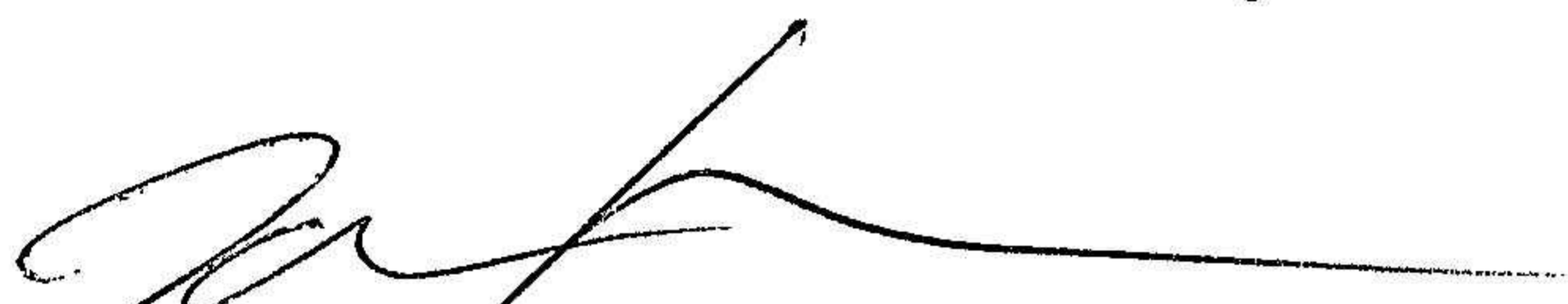


Åsa Enesund
Ordförande



Henrik Samuelsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 juni 2024



Johan Rendert
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fjäderholmarnas Krog AB
Org.nr 556630-5990

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fjäderholmarnas 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 Fjäderholmarnas Krog 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 Fjäderholmarnas 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är lämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift.

Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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. Risker 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Fjäderholmarnas 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 och verkställande direktören 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 Fjäderholmarnas 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisionssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 20 juni 2024



Johan Rendert
Auktoriserad revisor