

ÅRSREDOVISNING

för

Krogen på Ön AB

Org.nr. 559324-8197

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01--2024-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-01-14.

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

Pablo Santaella Perez, Styrelseledamot

2025-01-14

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget driver restaurang och hotellverksamhet under namnet Petersons Krog på Käringön. Företaget har sitt säte i Orust kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har haft ett bra år om man utgår från omsättning och antal gäster. Dock har inflationen och den allmänna konjunkturen påverkat företagets marginaler vilket gjort att lönsamheten minskat.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023/2024	2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning	16 664	16 460	14 894
Resultat efter finansiella poster	-230	327	2 648
Soliditet (%)	26	24	19
Balansomslutning	8 440	9 942	11 087

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	25 000	941 542	280 574	1 247 116
Balanseras i ny räkning		280 574	-280 574	0
Årets resultat			8 025	8 025
Belopp vid årets utgång	<u>25 000</u>	<u>1 222 116</u>	<u>8 025</u>	<u>1 255 141</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 222 116
Årets resultat	<u>8 025</u>
	1 230 141

Förslag till disposition:

Utdelning	400 000
Balanseras i ny räkning	<u>830 141</u>
	1 230 141

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 400 000,00 kr. vilket motsvarar 1 600,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		16 663 861	16 459 817
Övriga rörelseintäkter		<u>157 542</u>	<u>242 187</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 821 403	16 702 004
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 215 463	-5 842 389
Övriga externa kostnader		-2 997 647	-2 893 724
Personalkostnader	2	-6 662 168	-6 396 737
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-957 260	-949 076
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-32 097</u>
Summa rörelsekostnader		-16 832 538	-16 114 023
Rörelseresultat		-11 135	587 981
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		16 756	3 105
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-235 538</u>	<u>-263 969</u>
Summa finansiella poster		-218 782	-260 864
Resultat efter finansiella poster		-229 917	327 117
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		<u>247 696</u>	<u>29 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		247 696	29 000
Resultat före skatt		17 779	356 117
Skatter			
Skatt på årets resultat		-9 754	-75 543
Årets resultat		<u>8 025</u>	<u>280 574</u>

BALANSRÄKNING	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	3	<u>1 923 336</u>	<u>2 745 261</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		1 923 336	2 745 261
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>520 616</u>	<u>425 951</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		520 616	425 951
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	10 000	0
Andra långfristiga fordringar	6	<u>0</u>	<u>10 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		10 000	10 000
Summa anläggningstillgångar		2 453 952	3 181 212
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>395 262</u>	<u>435 439</u>
Summa varulager		395 262	435 439
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		97 949	52 818
Övriga fordringar		107 964	3 805
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>26 048</u>	<u>14 772</u>
Summa kortfristiga fordringar		231 961	71 395
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>5 358 754</u>	<u>6 253 842</u>
Summa kassa och bank		5 358 754	6 253 842
Summa omsättningstillgångar		5 985 977	6 760 676
SUMMA TILLGÅNGAR		8 439 929	9 941 888

BALANSRÄKNING

Not

2024-08-31

2023-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

Summa bundet eget kapital

25 000

25 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 222 116

941 542

Årets resultat

8 025

280 574

Summa fritt eget kapital

1 230 141

1 222 116

Summa eget kapital

1 255 141

1 247 116

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

395 000

395 000

Ackumulerade överavskrivningar

788 304

1 036 000

Summa obeskattade reserver

1 183 304

1 431 000

Långfristiga skulder

7

Övriga skulder till kreditinstitut

1 162 500

1 972 500

Övriga skulder

0

290 119

Summa långfristiga skulder

1 162 500

2 262 619

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

810 000

810 000

Förskott från kunder

14 010

12 991

Leverantörsskulder

1 043 375

953 670

Skatteskulder

0

324 191

Övriga skulder

2 459 220

2 448 420

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

512 379

451 881

Summa kortfristiga skulder

4 838 984

5 001 153

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 439 929

9 941 888

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.

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Goodwill	5

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5-8

Noter till resultaträkningen

Not 2 Personal	2023/2024	2022/2023
<i>Medelantal anställda</i>		
Medelantal anställda män	5,00	5,00
Medelantal anställda kvinnor	5,00	5,00
	<hr/> 10,00	<hr/> 10,00

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Löner och ersättningar	4 847 811	4 635 401
Pensionskostnader	109 281	99 106
Sociala kostnader	1 701 371	1 578 855
Summa	<hr/> 6 658 463	<hr/> 6 313 362

NOTER

Noter till balansräkningen

Not 3	Goodwill	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	4 109 627	0
	Omklassificeringar	0	4 109 627
	Utgående anskaffningsvärden	4 109 627	4 109 627
	Ingående avskrivningar	-1 364 366	0
	Omklassificeringar	0	-472 888
	Årets avskrivningar	-821 925	-891 478
	Utgående avskrivningar	-2 186 291	-1 364 366
	Redovisat värde	1 923 336	2 745 261
Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	522 808	4 500 000
	Inköp	230 000	132 435
	Omklassificeringar	0	-4 109 627
	Utgående anskaffningsvärden	752 808	522 808
	Ingående avskrivningar	-96 857	-517 808
	Omklassificeringar	0	472 888
	Årets avskrivningar	-135 335	-51 937
	Utgående avskrivningar	-232 192	-96 857
	Redovisat värde	520 616	425 951
Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	0
	Omklassificeringar	10 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	10 000	0
	Redovisat värde	10 000	0
Not 6	Andra långfristiga fordringar	2024-08-31	2023-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	10 000	0
	Tillkommande fordringar	0	10 000
	Omklassificeringar	-10 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	0	10 000
	Redovisat värde	0	10 000

NOTER

Not 7	Långfristiga skulder	2024-08-31	2023-08-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	1 162 500	1 972 500
	Förfaller senare än 5 år	0	290 119
		<u>1 162 500</u>	<u>2 262 619</u>

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2024-08-31	2023-08-31
	Företagsinteckningar	3 750 000	3 750 000
	Summa ställda säkerheter	<u>3 750 000</u>	<u>3 750 000</u>

Not 9	Definition av nyckeltal
	Soliditet
	Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

KÄRINGÖN

Pablo Andres Santaella Perez	Victor Claes Orvar Holm
Pablo Andres Santaella Perez	Victor Claes Orvar Holm

2025-01-14

2025-01-10

Vår revisionsberättelse har lämnats den 14 januari 2025.

Adact Revisorer & Konsulter AB

Mikael Sigvardsson

Mikael Sigvardsson

Auktoriserad revisor FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Krogen på Ön AB , org.nr 559324-8197

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Krogen på Ön AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Krogen på Ön ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Krogen på Ön AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 6 december 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen.
- Kopior av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Krogen på Ön AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Krogen på Ön AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg
2025-01-14

Adact Revisorer & Konsulter AB

Mikael Sigvardsson

Mikael Sigvardsson

Auktoriserad revisor FAR