

Årsredovisning

Kaffeteriet vid Göta kanal AB

Org.nr 556964-3645

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-18. 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:

Jonas Nilsson, Styrelseledamot
2023-05-26

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen för Kaffeteriet vid Göta kanal AB avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|------------------------|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |

Styrelsens säte: Linköping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver under sommarsäsongen caféverksamhet med lättare förtäring och glass samt butiksförsäljning av te, kaffe samt presentartiklar. Förutom café erbjuds även minigolf, cykeluthyrning och ställplatser med campingservice för husbilar som är öppet året runt.

Bolaget har sitt säte i Linköping.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 (10 mån) |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|------------------|
| Nettoomsättning | 2 781 | 2 761 | 2 505 | 2 522 |
| Resultat efter finansiella poster | 621 | 1 133 | 979 | 673 |
| Balansomslutning | 1 797 | 2 407 | 1 554 | 997 |
| Soliditet (%) | 54 | 86 | 78 | 80 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|-------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 794 350 | 639 933 | 1 534 283 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | |
| Utdelning | | -1 100 000 | | -1 100 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 639 933 | -639 933 | 0 |
| Årets resultat | | | 6 375 | 6 375 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 334 283 | 6 375 | 440 658 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|----------------|
| balanserad vinst | 334 283 |
| årets vinst | 6 375 |
| | 340 658 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 340 658 |
| | 340 658 |

| Resulträkning | Not | 2022-01-01 | 2021-01-01 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| | 1 | -2022-12-31 | -2021-12-31 |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i> | | | |
| Nettoomsättning | | 2 781 204 | 2 761 281 |
| Övriga rörelseintäkter | | 75 000 | 4 925 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 2 856 204 | 2 766 206 |
| <i>Rörelsekostnader</i> | | | |
| Handelsvaror | | -352 846 | -436 556 |
| Övriga externa kostnader | | -1 362 505 | -724 854 |
| Personalkostnader | 2 | -423 423 | -405 627 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -94 632 | -64 021 |
| Summa rörelsekostnader | | -2 233 406 | -1 631 058 |
| Rörelseresultat | | 622 798 | 1 135 148 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 9 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -2 008 | -2 213 |
| Summa finansiella poster | | -1 999 | -2 213 |
| Resultat efter finansiella poster | | 620 799 | 1 132 935 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -600 000 | -60 500 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | -265 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -600 000 | -325 500 |
| Resultat före skatt | | 20 799 | 807 435 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -14 424 | -167 502 |
| Årets resultat | | 6 375 | 639 933 |

| Balansräkning | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 43 313 | 80 585 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4 | 0 | 0 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 215 689 | 90 249 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 259 002 | 170 834 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | 6 | 0 | 487 215 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 487 215 |
| Summa anläggningstillgångar | | 259 002 | 658 049 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Övriga fordringar | | 161 543 | 122 586 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 153 169 | 15 316 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 314 712 | 137 902 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | 7 | 1 223 237 | 1 611 235 |
| Summa kassa och bank | | 1 223 237 | 1 611 235 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 537 949 | 1 749 137 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 796 951 | 2 407 186 |

| Balansräkning | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 334 283 | 794 351 |
| Årets resultat | | 6 375 | 639 933 |
| Summa fritt eget kapital | | 340 658 | 1 434 284 |
| Summa eget kapital | | 440 658 | 1 534 284 |
| Obeskattade reserver | 8 | | |
| Periodiseringsfonder | | 674 000 | 674 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 674 000 | 674 000 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 62 280 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | | 586 535 | 0 |
| Skatteskulder | | 0 | 178 371 |
| Övriga skulder | | 545 | 532 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 32 933 | 19 999 |
| Summa kortfristiga skulder | | 682 293 | 198 902 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 796 951 | 2 407 186 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--|-------|
| Markanläggningar | 10 år |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 10 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 2 | 2 |

Not 3 Byggnader och mark

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 372 791 | 372 791 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 372 791 | 372 791 |
| Ingående avskrivningar | -292 206 | -254 927 |
| Årets avskrivningar | -37 272 | -37 279 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -329 478 | -292 206 |
| Utgående redovisat värde | 43 313 | 80 585 |

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 321 909 | 321 909 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 321 909 | 321 909 |
| Ingående avskrivningar | -321 909 | -321 909 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -321 909 | -321 909 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 149 701 | 100 245 |
| Inköp | 182 800 | 49 456 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 332 501 | 149 701 |
| Ingående avskrivningar | -59 452 | -32 710 |
| Årets avskrivningar | -57 360 | -26 742 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -116 812 | -59 452 |
| Utgående redovisat värde | 215 689 | 90 249 |

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 487 215 | 547 715 |
| Avgående fordringar | 0 | -60 500 |
| Omklassificeringar | -487 215 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 487 215 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 487 215 |

Not 7 Checkräkningskredit

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 150 000 | 150 000 |

Not 8 Obeskattade reserver

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Periodiseringsfond 2019 | 169 000 | 169 000 |
| Periodiseringsfond 2020 | 240 000 | 240 000 |
| Periodiseringsfond 2021 | 265 000 | 265 000 |
| | 674 000 | 674 000 |

Not 9 Ställda säkerheter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 325 000 | 325 000 |
| | 325 000 | 325 000 |

Linköping 2023-05-18

Jonas Nilsson
Jonas Nilsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-18

Ernst & Young AB

Clas Tegidius
Clas Tegidius
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kaffeteriet vid Göta kanal AB, org.nr 556964-3645

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kaffeteriet vid Göta kanal AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kaffeteriet vid Göta kanal ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Kaffeteriet vid Göta kanal 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 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 att 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 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 innehåll 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 av Kaffeteriet vid Göta kanal AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

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 Kaffeteriet vid Göta kanal 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 styrelseledamoten 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Linköping den 18 maj 2023

Ernst & Young AB

Clas Tegidius

Clas Tegidius

Auktoriserad revisor