

Årsredovisning för
W & M Mellbystrand AB

559089-4829

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3 |
| Noter | 5 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-19. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Weronica Suksuwan
Styrelseledamot

2023-07-20

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för W & M Mellbystrand AB, 559089-4829, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Laholm registrerades år 2016 och bedriver sedan dess restaurang och caféverksamhet under namnet Delfinen i Mellbystrand.

Under golfsäsongen har man dessutom drivit golfrestaurangen på Skogaby Golfklubb.

" Styrelsen är medveten om att bolaget befinner sig i en kontrollbalansräknings skyldighet och jobbar på att lösa situationen.

Styrelsen är även medveten om sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen"

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Hysesavtalet övertogs i samband med företagets bildande.

Under sommarsäsongen har restaurang, café och pool med intill liggande bangolfbana varit öppen dagligen.

Under övrig tid har restaurangen hållts öppen under weekender samt i samband med större helger.

Flerårsöversikt

| | 2022 | 2021 | 2020 | Belopp i kr 2019 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| Nettoomsättning | 5 591 067 | 5 258 980 | 5 906 935 | 4 413 104 |
| Resultat efter finansiella poster | -377 001 | -159 576 | 698 191 | 185 186 |
| Soliditet % | -28,8 | 35,8 | 68,4 | 31,1 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 321 905 | -159 576 |
| Balanseras i ny räkning | | -159 576 | 159 576 |
| Årets resultat | | | -377 001 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 162 329 | -377 001 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|--|-----------------|
| <i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i> | |
| Balanserat resultat | 162 329 |
| Årets resultat | -377 001 |
| Summa | -214 672 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Balanseras i ny räkning | -214 672 |
| Summa | -214 672 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|---|------------|----------------------------|----------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 5 591 067 | 5 258 980 |
| Övriga rörelseintäkter | | 212 609 | 181 539 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 5 803 676 | 5 440 519 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 863 717 | -1 571 115 |
| Övriga externa kostnader | | -1 892 241 | -1 711 476 |
| Personalkostnader | 2 | -2 302 233 | -2 261 834 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -60 509 | -41 609 |
| Summa rörelsekostnader | | -6 118 700 | -5 586 034 |
| Rörelseresultat | | -315 024 | -145 515 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 0 | 5 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -61 977 | -14 066 |
| Summa finansiella poster | | -61 977 | -14 061 |
| Resultat efter finansiella poster | | -377 001 | -159 576 |
| Resultat före skatt | | -377 001 | -159 576 |
| Årets resultat | | -377 001 | -159 576 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 139 982 | 127 235 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 139 982 | 127 235 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga fordringar | 5 | 50 000 | 50 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 50 000 | 50 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 189 982 | 177 235 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 104 214 | 98 829 |
| Summa varulager m.m. | | 104 214 | 98 829 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 0 | 4 000 |
| Övriga fordringar | | 155 980 | 54 032 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 92 805 | 96 875 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 248 785 | 154 907 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 29 175 | 162 687 |
| Summa kassa och bank | | 29 175 | 162 687 |
| Summa omsättningstillgångar | | 382 174 | 416 423 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 572 156 | 593 658 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 162 329 | 321 905 |
| Årets resultat | | -377 001 | -159 576 |
| Summa fritt eget kapital | | -214 672 | 162 329 |
| Summa eget kapital | | -164 672 | 212 329 |
| Avsättningar | | | |
| Övriga avsättningar | | 0 | 150 439 |
| Summa avsättningar | | 0 | 150 439 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | | 100 648 | 0 |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 249 301 | 176 669 |
| Summa långfristiga skulder | | 349 949 | 176 669 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 97 933 | 0 |
| Övriga skulder | | 242 188 | 22 499 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 46 758 | 31 722 |
| Summa kortfristiga skulder | | 386 879 | 54 221 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 572 156 | 593 658 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Immateriella anläggningstillgångar

| | År |
|----------|----|
| Goodwill | 5 |

Materiella anläggningstillgångar

| | År |
|--|----|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5 |

| | |
|---|---|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |
|---|---|

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2022-01-01 - 2022-12-31 | 2021-01-01 - 2021-12-31 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Medelantalet anställda | 7 | 6 |

Not 3 Goodwill

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| Ingående avskrivningar | -50 000 | -40 000 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | | -10 000 |
| Utgående avskrivningar | -50 000 | -50 000 |
| Redovisat värde | 0 | 0 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 229 288 | 229 288 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Inköp | 73 256 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 302 544 | 229 288 |
| Ingående avskrivningar | -102 053 | -70 444 |
| Förändringar av avskrivningar | | |
| Årets avskrivningar | -60 509 | -31 609 |
| Utgående avskrivningar | -162 562 | -102 053 |
| Redovisat värde | 139 982 | 127 235 |

Not 5 Andra långfristiga fordringar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| Redovisat värde | 50 000 | 50 000 |

Not 6 Ställda säkerheter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckningar | 300 000 | 300 000 |
| Summa ställda säkerheter | 300 000 | 300 000 |

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I en dom från Förvaltningsrätten har beslutats att ett utbetalt belopp för permitteringsstöd under Coronaepidemien om kronor 140000 skall återbetalas. Domen har nu vunnit laga kraft.

Underskrifter

Laholm

Weronica Suksuwan

2023-06-20

Weronica Suksuwan
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-19

David Eskilsson

David Eskilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i W & M Mellbystrand AB, org.nr 559089-4829

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för W & M Mellbystrand AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av W & M Mellbystrand ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 W & M Mellbystrand 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Som framgår av förvaltningsberättelsen så är bolaget likvidationspliktigt. De korta fordringar understiger de kortfristiga skulderna vilket kan tyda på en likviditetsproblematik. Detta tillsammans med att det egna kapitalet ännu inte är återställt vid dags datum tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2021 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2022 har därmed inte utförts.

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. 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 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 W & M Mellbystrand AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 W & M Mellbystrand 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.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets eget kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

LUND 2023-07-19

David Eskilsson

David Eskilsson

Auktoriserad revisor