

Årsredovisning

Café Trettiosjuan Aktiebolag

556423-1586

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

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|-------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 3 |
| - Balansräkning | 4 - 5 |
| - Noter | 6 - 7 |
| - Underskrifter | 8 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma *den 13 juni 2024*
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Lindesberg den *13 juni 2024*



Björn Persson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades år 1991 och bedriver sedan dess caféverksamhet, glass- och godisförsäljning samt grossistförsäljning.

Bolaget äger samtliga aktier i dotterbolaget KLOTEN lägret AB, org nr 556928-2212.

Företaget har sitt säte i Lindesberg.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

| | 2301-2312 | 2201-2212 | 2101-2112 | 2001-2012 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 7 081 | 4 768 | 3 738 | 3 158 |
| Resultat efter finansiella poster | 894 | 218 | 231 | 300 |
| Soliditet % | 91 | 93 | 93 | 95 |

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% vilket till stor del beror på att verksamheten utökats med ytterligare ett försäljningsställe.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Reservfond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|---|--------------|------------|---------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 10 498 608 | 212 167 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 212 167 | -212 167 |
| Årets resultat | | | | 542 606 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 10 710 775 | 542 606 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|-------------------|
| Balanserat resultat | 10 710 775 |
| Årets resultat | 542 606 |
| <i>Summa</i> | <i>11 253 381</i> |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Balanseras i ny räkning | 11 253 381 |
| <i>Summa</i> | <i>11 253 381</i> |

RESULTATRÄKNING

1

| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | |
| Nettoomsättning | 7 080 759 | 4 768 013 |
| Övriga rörelseintäkter | 81 430 | 9 179 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | 7 162 189 | 4 777 192 |
| Rörelsekostnader | | |
| Handelsvaror | -2 928 993 | -2 079 094 |
| Övriga externa kostnader | -976 894 | -706 195 |
| Personalkostnader | -2 472 263 | -1 482 764 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | -247 336 | -235 856 |
| Summa rörelsekostnader | -6 625 486 | -4 503 909 |
| Rörelseresultat | 536 703 | 273 283 |
| Finansiella poster | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | 290 170 | 15 893 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 126 654 | 422 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | -59 367 | -71 610 |
| Summa finansiella poster | 357 457 | -55 295 |
| Resultat efter finansiella poster | 894 160 | 217 988 |
| Bokslutsdispositioner | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | -144 000 | 172 000 |
| Förändring av överavskrivningar | -63 761 | -174 877 |
| Summa bokslutsdispositioner | -207 761 | -2 877 |
| Resultat före skatt | 686 399 | 215 111 |
| Skatter | | |
| Skatt på årets resultat | -143 793 | -2 944 |
| Årets resultat | 542 606 | 212 167 |

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 3 | 373 158 | 424 471 |
| Inventarier och fordon | 4 | 1 023 277 | 1 140 684 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5 | 294 842 | 313 082 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | | <i>1 691 277</i> | <i>1 878 237</i> |

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--|---|---------------|---------------|
| Andelar i koncernföretag | 6 | 50 000 | 50 000 |
| Andra långfristiga fordringar | 7 | 2 000 | – |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i> | | <i>52 000</i> | <i>50 000</i> |

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Summa anläggningstillgångar | | 1 743 277 | 1 928 237 |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| Råvaror och förnödenheter | | 387 221 | 271 237 |
| <i>Summa varulager m.m.</i> | | <i>387 221</i> | <i>271 237</i> |

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Kundfordringar | | 362 701 | 337 702 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 542 151 | 460 482 |
| Övriga fordringar | | 500 143 | 680 318 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 43 056 | 36 353 |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | | <i>1 448 051</i> | <i>1 514 855</i> |

Kortfristiga placeringar

| | | | |
|---------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Övriga kortfristiga placeringar | | 1 164 739 | 1 232 362 |
| <i>Summa kortfristiga placeringar</i> | | <i>1 164 739</i> | <i>1 232 362</i> |

Kassa och bank

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Kassa och bank | | 9 023 132 | 7 787 076 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | | <i>9 023 132</i> | <i>7 787 076</i> |

| | | | |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Summa omsättningstillgångar | | 12 023 143 | 10 805 530 |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 13 766 420 | 12 733 767 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

2024062042293

2024062042294

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | |
| Aktiekapital | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | 20 000 | 20 000 |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | <i>120 000</i> | <i>120 000</i> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | |
| Balanserat resultat | 10 710 775 | 10 498 608 |
| Årets resultat | 542 606 | 212 167 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | <i>11 253 381</i> | <i>10 710 775</i> |
| Summa eget kapital | 11 373 381 | 10 830 775 |
| Obeskattade reserver | | |
| Periodiseringsfonder | 723 500 | 579 500 |
| Akkumulerade överavskrivningar | 713 099 | 649 338 |
| Summa obeskattade reserver | 1 436 599 | 1 228 838 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Leverantörsskulder | 64 237 | 41 370 |
| Övriga skulder | 212 365 | 140 692 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 679 838 | 492 092 |
| Summa kortfristiga skulder | 956 440 | 674 154 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 13 766 420 | 12 733 767 |

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Företaget är ett moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

| | År |
|--|------|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 10 |
| Inventarier och fordon | 5-10 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 |

Not 2 Medelantalet anställda

2023

2022

| | | |
|------------------------|---|---|
| Medelantalet anställda | 8 | 6 |
|------------------------|---|---|

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2023-12-31

2022-12-31

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 513 126 | 513 126 |
| Utgående anskaffningsvärden | 513 126 | 513 126 |
| Ingående avskrivningar | -88 655 | -37 342 |
| <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| Årets avskrivningar | -51 313 | -51 313 |
| Utgående avskrivningar | -139 968 | -88 655 |
| Redovisat värde | 373 158 | 424 471 |

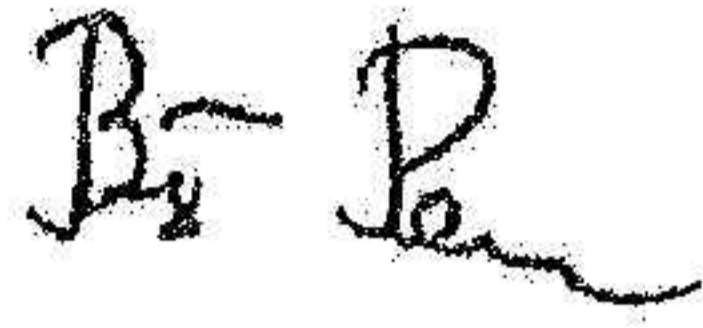
2024062042296

| Not | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----|---|------------------|------------------|
| 4 | Inventarier och fordon | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 685 262 | 1 685 262 |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Inköp | 60 376 | – |
| | Utgående anskaffningsvärden | 1 745 638 | 1 685 262 |
| | Ingående avskrivningar | -544 578 | -378 275 |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Årets avskrivningar | -177 783 | -166 303 |
| | Utgående avskrivningar | -722 361 | -544 578 |
| | Redovisat värde | 1 023 277 | 1 140 684 |
| 5 | Förbättringsutgifter på annans fastighet | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | 364 804 | 364 804 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 364 804 | 364 804 |
| | Ingående avskrivningar | -51 722 | -33 482 |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Årets avskrivningar | -18 240 | -18 240 |
| | Utgående avskrivningar | -69 962 | -51 722 |
| | Redovisat värde | 294 842 | 313 082 |
| 6 | Andelar i koncernföretag | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| | Redovisat värde | 50 000 | 50 000 |
| 7 | Andra långfristiga fordringar | | |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Tillkommande fordringar | 2 000 | – |
| | Utgående anskaffningsvärden | 2 000 | – |
| | Redovisat värde | 2 000 | – |

2024062042297

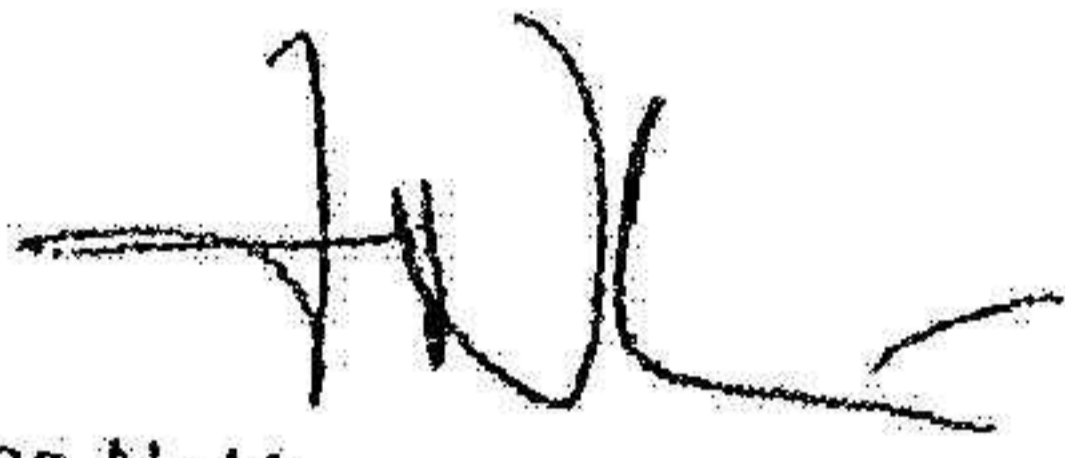
UNDERSKRIFTER

Lindesberg den 13 juni 2024



Björn Persson

Min revisionsberättelse har lämnats den 13 juni 2024



Lena Nolér
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Café Trettiosjuan Aktiebolag
Org.nr 556423-1586

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Café Trettiosjuan Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Café Trettiosjuan Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Café Trettiosjuan Aktiebolag 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 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 Café Trettiosjuan Aktiebolag 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 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 Café Trettiosjuan Aktiebolag enligt god revisionssed 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 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 räkenskaper. 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, viktiga 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.

Lindesberg den 13 juni 2024



Lena Nolér

Godkänd revisor medlem FAR