

ÅRSREDOVISNING

för

Wårdshuset Gammel Tammen AB

Org.nr. 556535-6333

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-29.

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

Anna Rask, Styrelseledamot

2024-12-02

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva hotell, restaurang och konferensrörelse ävensom idka annan därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Österbybruk, Östhammars Kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På grund av pandemin och ökad inflation i samhället så har inte likviditeten återhämtats. Som en följd av detta har bolaget haft bristande rutiner kring administrationen. Bolaget har avskrivit fordran på moderbolaget med 783 tkr vilket ryms inom det egna kapitalet.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	3 793	4 219	4 128	3 077
Resultat efter finansiella poster	-903	-5	366	-63
Soliditet (%)	18	53	51	44

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	260 000	52 000	765 673	15 007	1 092 680
Balanseras i ny räkning			15 007	-15 007	0
Årets resultat				-832 680	-832 680
Belopp vid årets utgång	<u>260 000</u>	<u>52 000</u>	<u>780 680</u>	<u>-832 680</u>	<u>260 000</u>

Wårdshuset Gammel Tammen AB

Org.nr. 556535-6333

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	780 680
Årets resultat	<u>-832 680</u>
	-52 000

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>-52 000</u>
	-52 000

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

Wårdshuset Gammel Tammen AB

Org.nr. 556535-6333

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 793 250	4 219 399
Övriga rörelseintäkter		<u>47 412</u>	<u>3 815</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 840 662	4 223 214
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter	2	-948 014	-1 037 270
Övriga externa kostnader		-1 368 728	-1 479 485
Personalkostnader	3	-1 554 832	-1 630 705
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-44 563</u>	<u>-44 561</u>
Summa rörelsekostnader		-3 916 137	-4 192 021
Rörelseresultat		-75 475	31 193
Finansiella poster			
Ränteintäkter		342	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-783 983	0
Räntekostnader		<u>-43 564</u>	<u>-35 812</u>
Summa finansiella poster		-827 205	-35 812
Resultat efter finansiella poster		-902 680	-4 619
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>70 000</u>	<u>30 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		70 000	30 000
Resultat före skatt		-832 680	25 381
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-10 374
Årets resultat		-832 680	15 007

Wårdshuset Gammel Tammen AB

Org.nr. 556535-6333

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	10 760	16 140
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	721 713	760 896
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>732 473</u>	<u>777 036</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	6	0	929 706
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>0</u>	<u>929 706</u>
Summa anläggningstillgångar		732 473	1 706 742
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		67 821	86 180
Summa varulager		<u>67 821</u>	<u>86 180</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		263 550	215 424
Fordringar hos koncernföretag		145 723	0
Övriga fordringar		17 810	8 703
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		58 110	48 989
Summa kortfristiga fordringar		<u>485 193</u>	<u>273 116</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		120 326	84 078
Summa kassa och bank		<u>120 326</u>	<u>84 078</u>
Summa omsättningstillgångar		673 340	443 374
SUMMA TILLGÅNGAR		1 405 813	2 150 116

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		260 000	260 000
Reservfond		52 000	52 000
Summa bundet eget kapital		<u>312 000</u>	<u>312 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		780 680	765 673
Årets resultat		-832 680	15 007
Summa fritt eget kapital		<u>-52 000</u>	<u>780 680</u>
Summa eget kapital		260 000	1 092 680
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	70 000
Summa obeskattade reserver		<u>0</u>	<u>70 000</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		0	4 160
Leverantörsskulder		711 241	489 394
Skatteskulder		0	41 536
Övriga skulder		375 825	389 888
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		58 747	62 458
Summa kortfristiga skulder		<u>1 145 813</u>	<u>987 436</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 405 813	2 150 116

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.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	33

Noter till resultaträkningen

Not 2	Exceptionella kostnader	2023	2022
	Exceptionella kostnader ingår med följande belopp i nedanstående poster;		
	Nedskrivningar av långfristiga fordringar hos moderföretag	783 983	0
		<u>783 983</u>	<u>0</u>

Not 3	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3,00	4,00

Noter till balansräkningen

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	26 900	26 900
	Utgående anskaffningsvärden	26 900	26 900
	Ingående avskrivningar	-10 760	-5 380
	Årets avskrivningar	-5 380	-5 380
	Utgående avskrivningar	<u>-16 140</u>	<u>-10 760</u>
	Redovisat värde	10 760	16 140

Wårdshuset Gammel Tammen AB

Org.nr. 556535-6333

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 293 140	1 293 140
	Utgående anskaffningsvärden	1 293 140	1 293 140
	Ingående avskrivningar	-532 244	-493 063
	Årets avskrivningar	-39 183	-39 181
	Utgående avskrivningar	-571 427	-532 244
	Redovisat värde	721 713	760 896

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	929 706	895 706
	Tillkommande fordringar	0	34 000
	Reglerade fordringar	-783 983	0
	Omklassificeringar	-145 723	0
	Utgående anskaffningsvärden	0	929 706
	Omklassificeringar		0
	Redovisat värde	0	929 706

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 700 000	1 700 000

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Enligt ABL borde bolaget ha upprättat en kontrollbalansräkning då redovisat resultat vid tertialredovisningen visade på ett till mer än hälften förbrukat eget kapital. Vid avlämnandet av denna årsredovisning har bolaget ett positivt resultat och har därmed återställt det egna kapitalet men lider fortsatt av likviditetsproblem. Bolaget har på grund av bristande rutiner blivit återbetalningsskyldig för ett Växa Stöd man deklarerat felaktigt. Bolaget går in i en lågsäsong i början av 2025 och för att parera detta har extra åtgärder vidtagits. Man har numera sammankoppling med ett antal större säljkanaler, LiveIT, Hotels.com, Booking och Expedia med flera. Detta har redan resulterat i en ökning av bokningar. Tidigare år har man haft stängt efter Jul och fyra veckor framåt nu öppnar man upp istället.

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Österby Kompaniet AB, Org. nr 556623-6244, säte i Östhammars Kommun.

Wärdshuset Gammel Tammen AB

Org.nr. 556535-6333

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

ÖSTERBYBRUK

Anna Rask

Anna Rask

Verkställande direktör

2024-11-29

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 november 2024.

Patrik Spets

Patrik Spets

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Wårdshuset Gammel Tammen AB
Org.nr 556535-6333

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Wårdshuset Gammel Tammen AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Wårdshuset Gammel Tammen ABs 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 Wårdshuset Gammel Tammen 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

Utan att det påverkar mina uttalande vill jag fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen och not 8 i årsredovisningen, av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust på 832 tkr för det år som slutade den 31 december 2023. Sedan att bolagets kortfristiga skulder per detta datum översteg dess kortfristiga omsättningstillgångar med 472 tkr. Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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 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 revisions sed 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. Risken 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 Wårdshuset Gammel Tammen 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 Wårdshuset Gammel Tammen 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 försummelse 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.

Anmärkningar

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp vare sig redovisat eller betalt avdragen skatt, sociala avgifter samt mervärdesskatt.

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.

Jag har hos styrelsen påtalat väsentliga brister i bolagets redovisningsrutiner och hantering av räkenskapsmaterial, vilket bland annat medfört kraftiga eftersläpningar i bokföringen. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap 4 § aktiebolagslagen, men eftersläpningarna har inte orsakat bolaget någon väsentlig skada.

Under året har bolagets egna kapital understigit hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har haft en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Uppsala 2024-11-29

Patrik Spets

Patrik Spets
Auktoriserad revisor

Wårdshuset Gammel Tammen AB, Org.nr 556535-6333