

2023080107344

Årsredovisning för  
**Set Sail Mejeriet AB**  
556981-2505

Räkenskapsåret  
**2022-01-01 - 2022-12-31**

| Innehållsförteckning:  | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1    |
| Resultaträkning        | 2    |
| Balansräkning          | 3-4  |
| Noter                  | 5-6  |
| Underskrifter          | 7    |

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Set Sail Mejeriet AB, 556981-2505, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

## Verksamheten

### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver gymverksamhet, personlig träning, försäljning av hälsoprodukter och träningskläder samt utför föreläsningar inom hälsa och träning.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget lagt ned mycket resurser på att ställa i ordning nya träningslokaler i form av spinning-, gym- och yogasal som tagits i drift fullt ut på nya räkenskapsåret.

## Flerårsöversikt

|                                   | 2022  | 2021  | 2020  | Belopp i kkr<br>2019 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|----------------------|
| Nettoomsättning                   | 4 251 | 3 512 | 3 635 | 3 459                |
| Resultat efter finansiella poster | -452  | 211   | 10    | 165                  |
| Soliditet, %                      | 23    | 35    | 37    | 42                   |

## Förändringar i eget kapital

|  | Aktie-<br>kapital | Reserv-<br>fond | Fritt eget<br>kapital |
|--|-------------------|-----------------|-----------------------|
| Vid årets början                       | 50 000            |                 | 1 092 603             |
| <i>Disposition enl årsstämmobeslut</i> |                   |                 |                       |
| Årets resultat                         |                   |                 | 3 219                 |
| <b>Vid årets slut</b>                  | <b>50 000</b>     |                 | <b>1 095 822</b>      |

## Resultatdisposition

|  | Belopp i kr |
|--|-------------|
| Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 095 822, disponeras enligt följande: |             |
| balanserat resultat  | 1 092 603   |
| årets resultat   | 3 219       |
| Totalt   | 1 095 822   |
| disponeras för   |             |
| balanseras i ny räkning  | 1 095 822   |
| Summa  | 1 095 822   |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

**Resultaträkning**

| <i>Belopp i kr</i>  | <i>Not</i> | <i>2022-01-01-<br/>2022-12-31</i> | <i>2021-01-01-<br/>2021-12-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>                                |            |                                   |                                   |
| Nettoomsättning   |            | 4 250 644                         | 3 512 175                         |
| Övriga rörelseintäkter  |            | 10 358                            | 8                                 |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>                          |            | <b>4 261 002</b>                  | <b>3 512 183</b>                  |
| <b>Rörelsekostnader</b>   |            |                                   |                                   |
| Råvaror och förnödenheter   |            | -20 279                           | -                                 |
| Handelsvaror  |            | -229 377                          | -242 031                          |
| Övriga externa kostnader  |            | -2 488 329                        | -1 722 757                        |
| Personalkostnader   | 2          | -1 472 794                        | -1 179 179                        |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |            | -421 925                          | -160 980                          |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>   |            | <b>-4 632 704</b>                 | <b>-3 304 947</b>                 |
| <b>Rörelseresultat</b>  |            | <b>-371 702</b>                   | <b>207 236</b>                    |
| <b>Finansiella poster</b>   |            |                                   |                                   |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter                            |            | 61                                | -                                 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                  |            | -80 022                           | 3 676                             |
| <b>Summa finansiella poster</b>   |            | <b>-79 961</b>                    | <b>3 676</b>                      |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                    |            | <b>-451 663</b>                   | <b>210 912</b>                    |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>  |            |                                   |                                   |
| Erhållna koncernbidrag  |            | 477 000                           | -                                 |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>  |            | <b>477 000</b>                    | <b>-</b>                          |
| <b>Resultat före skatt</b>  |            | <b>25 337</b>                     | <b>210 912</b>                    |
| <b>Skatter</b>  |            |                                   |                                   |
| Skatt på årets resultat   |            | -22 118                           | -15 120                           |
| <b>Årets resultat</b>   |            | <b>3 219</b>                      | <b>195 792</b>                    |

2023080107346

**Balansräkning**

| <i>Belopp i kr</i>   | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>  |            |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>   |            |                   |                   |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>  |            |                   |                   |
| Inventarier, verktyg och installationer  | 3          | 1 851 777         | 2 003 471         |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet                                       | 4          | 274 713           | 142 015           |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 5          | 511 004           | -                 |
| Summa materiella anläggningstillgångar   |            | 2 637 494         | 2 145 486         |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>                                       |            |                   |                   |
| Andelar i koncernföretag   | 6          | 550 000           | 550 000           |
| Summa finansiella anläggningstillgångar  |            | 550 000           | 550 000           |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>   |            | <b>3 187 494</b>  | <b>2 695 486</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>   |            |                   |                   |
| <b>Varulager m.m.</b>  |            |                   |                   |
| Färdiga varor och handelsvaror   |            | 286 787           | 135 650           |
| Summa varulager  |            | 286 787           | 135 650           |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>   |            |                   |                   |
| Kundfordringar   |            | 558 485           | 161 826           |
| Fordringar hos koncernföretag  |            | 151 000           | -                 |
| Övriga fordringar  |            | 227 204           | 30 980            |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter                                   |            | 374 598           | 51 404            |
| Summa kortfristiga fordringar  |            | 1 311 287         | 244 210           |
| <b>Kassa och bank</b>  |            |                   |                   |
| Kassa och bank   |            | 143 127           | 162 449           |
| Summa kassa och bank   |            | 143 127           | 162 449           |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>   |            | <b>1 741 201</b>  | <b>542 309</b>    |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>  |            | <b>4 928 695</b>  | <b>3 237 795</b>  |

2023080107347

**Balansräkning**

| <i>Belopp i kr</i>                           | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |            |                   |                   |
| <b><i>Eget kapital</i></b>                   |            |                   |                   |
| <b><i>Bundet eget kapital</i></b>            |            |                   |                   |
| Aktiekapital                                 |            | 50 000            | 50 000            |
| Summa bundet eget kapital                    |            | 50 000            | 50 000            |
| <b><i>Fritt eget kapital</i></b>             |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                          |            | 1 092 603         | 896 811           |
| Årets resultat                               |            | 3 219             | 195 792           |
| Summa fritt eget kapital                     |            | 1 095 822         | 1 092 603         |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |            | <b>1 145 822</b>  | <b>1 142 603</b>  |
| <b><i>Långfristiga skulder</i></b>           |            |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut           | 7          | 786 000           | 258 000           |
| Summa långfristiga skulder                   |            | 786 000           | 258 000           |
| <b><i>Kortfristiga skulder</i></b>           |            |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut           |            | 520 432           | 117 307           |
| Leverantörsskulder                           |            | 1 103 560         | 377 219           |
| Skulder till koncernföretag                  |            | 995 518           | 942 846           |
| Skatteskulder                                |            | 10 800            | 29 600            |
| Övriga skulder                               |            | 270 994           | 323 315           |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 95 569            | 46 905            |
| Summa kortfristiga skulder                   |            | 2 996 873         | 1 837 192         |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |            | <b>4 928 695</b>  | <b>3 237 795</b>  |

2023080107348

**Noter**

Belopp i kr om inget annat anges.

**Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

**Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar**

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

| <i>Anläggningstillgångar</i>              | <i>År</i> |
|---|-----------|
| Materiella anläggningstillgångar:         |           |
| -Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 år     |
| -Inventarier, verktyg och installationer  | 5-10 år   |

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

**Not 2 Personal****Personal**

|                        | 2022-01-01-<br>2022-12-31 | 2021-01-01-<br>2021-12-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 3                         | 3                         |
| <b>Summa</b>           | <b>3</b>                  | <b>3</b>                  |

**Not 3 Inventarier, verktyg och fordon**

|   | 2022-12-31       | 2021-12-31       |
|---|------------------|------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden:        |                  |                  |
| -Vid årets början                       | 2 800 679        | 1 920 471        |
| -Nyanskaffningar                        | 290 309          | 880 208          |
| -Avyttringar och utrangeringar          | -42 880          |                  |
| Vid årets slut                          | 3 048 108        | 2 800 679        |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: |                  |                  |
| -Vid årets början                       | -797 208         | -643 703         |
| -Årets avskrivning anskaffningsvärden   | -399 123         | -153 505         |
| Vid årets slut                          | -1 196 331       | -797 208         |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>   | <b>1 851 777</b> | <b>2 003 471</b> |

2023080107349

**Set Sail Mejeriet AB**

556981-2505

6(7)

**Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

|                                    | 2022-12-31     | 2021-12-31     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden        | 153 525        | 40 350         |
| Förändringar av anskaffningsvärden |                |                |
| Inköp                              | 155 500        | 113 175        |
| Utgående anskaffningsvärden        | 309 025        | 153 525        |
| Ingående avskrivningar             | -11 510        | -4 035         |
| Förändringar av avskrivningar      |                |                |
| Årets avskrivningar                | -22 802        | -7 475         |
| Utgående avskrivningar             | -34 312        | -11 510        |
| <b>Redovisat värde</b>             | <b>274 713</b> | <b>142 015</b> |

**Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar**

|                                       | 2022-12-31     | 2021-12-31 |
|---------------------------------------|----------------|------------|
| Investeringar                         | 511 004        |            |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b> | <b>511 004</b> |            |

**Not 6 Andelar i koncernföretag**

|                                       | 2022-12-31     | 2021-12-31     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Åkumulerade anskaffningsvärden:       |                |                |
| -Vid årets början                     | 550 000        | 550 000        |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b> | <b>550 000</b> | <b>550 000</b> |

**Not 7 Övriga skulder till kreditinstitut**

|   | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen | -          | -          |
|   | -          | -          |

**Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser****Ställda säkerheter**

|                                    | 2022-12-31       | 2021-12-31     |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Ställda säkerheter</b>          |                  |                |
| För egna skulder och avsättningar  |                  |                |
| Övriga skulder till kreditinstitut |                  |                |
| Företagsinteckningar               | 1 125 000        | 605 000        |
| <b>Summa ställda säkerheter</b>    | <b>1 125 000</b> | <b>605 000</b> |

**Eventalförpliktelser**

|                             |      |      |
|-----------------------------|------|------|
| Övriga eventalförpliktelser | Inga | Inga |
|-----------------------------|------|------|

**Set Sail Mejeriet AB**  
556981-2505

7(7)

## Underskrifter

Arvika den dag som framgår av vår elektroniska underskrift nedan

Erik Nordlöf

Line Nordlöf

Min revisionsberättelse har avlämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift nedan.

Johan Persson  
Auktoriserad revisor

2023080107351

accountec

## Denna årsredovisning har signerats digitalt

Signeringarna har gjorts med sådan Avancerad Elektronisk Underskrift som regleras i EU:s förordning nr 910/2014

### Originalets dokumentinformation

**Filnamn:** Årsredovisning 2022 Set Sail Mejeriet AB.pdf  
**Checksumma:** 34148721a0d54f3ed87612c12a0785f2729e56b170e52a94de43c31572d8ebfa  
**Skickad:** 2023-07-28 kl 13:16

### Underskrift av årsredovisningen



**Digitalt signerad av:** ERIK NORDLÖF  
**Identifikationstyp:** BankID  
**Signering skedde:** 2023-07-28 kl 13:27



**Digitalt signerad av:** LINE NORDLÖF  
**Identifikationstyp:** BankID  
**Signering skedde:** 2023-07-28 kl 14:02

### Revisorspåteckning



**Digitalt signerad av:** JOHAN PERSSON  
**Identifikationstyp:** BankID  
**Signering skedde:** 2023-07-28 kl 16:32

## Signaturinformation

- Detta dokument har signerats digitalt genom Accountec Byråportal. För att verifiera dokumentets äkthet kan det öppnas i Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av signaturinformation.
- Alla digitala signaturer är bifogade i sin helhet och kan verifieras genom Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av bifogade filer.
- Identifiering har gjorts med BankID, som uppfyller DIGGs (Myndigheten för digital förvaltning) krav avseende statens kvalitetsmärke Svensk e-legitimation. Läs mer på <https://www.digg.se/digital-identitet/e-legitimering>

2023080107353

Set Sail Mejeriet AB  
556981-2505

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Set Sail Mejeriet AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-07-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Arvika 2023-07-28

  
Erik Nordlöf



2023080107354



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Set Sail Mejeriet AB  
Org.nr. 556981-2505

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Set Sail Mejeriet AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Set Sail Mejeriet 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Set Sail Mejeriet AB enligt god revisors sed 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.

#### *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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## 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 Set Sail Mejeriet AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Set Sail Mejeriet 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

### Anmärkningar

Bolaget har vid ett flertal tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

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.

Arvika den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Johan Persson  
Auktoriserad revisor

## Detta dokument har signerats digitalt

Signeringarna har gjorts med sådan Avancerad Elektronisk Underskrift som regleras i EU:s förordning nr 910/2014

### Originalets dokumentinformation

**Filnamn:** RB 2022 556981-2505 (2023-07-27).pdf  
**Checksumma:** 7cf57e61a2a5910626fa96a37dd881fcd6af3af28f7aee58e1fccacca0e5deff  
**Skickad:** 2023-07-28 kl 13:16

### Signaturer



**Digitalt signerad av:** JOHAN PERSSON  
**Identifikationstyp:** BankID  
**Signering skedde:** 2023-07-28 kl 16:32

### Signaturinformation

- Detta dokument har signerats digitalt genom Accountec Byråportal. För att verifiera dokumentets äkthet kan det öppnas i Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av signaturinformation.
- Alla digitala signaturer är bifogade i sin helhet och kan verifieras genom Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av bifogade filer.
- Identifiering har gjorts med BankID, som uppfyller DIGGs (Myndigheten för digital förvaltning) krav avseende statens kvalitetsmärke Svensk e-legitimation.  
Läs mer på <https://www.digg.se/digital-identitet/e-legitimering>