

Årsredovisning

för

Källarbacken Hällingsjö AB

556923-6069

Räkenskapsåret

2022-04-01 - 2023-03-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-09-28. 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:

Caroline Jespersen, Styrelseledamot
2023-09-28

Styrelsen och verkställande direktören för Källarbacken Hällingsjö AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-04-01 - 2023-03-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver handel med livsmedel, fastfood, caféverksamhet, speltjänster, hyra ut lokaler samt bedriva uthyrning av filmer samt servar bensinstationspumpar.

Bolaget är komplementär i kommanditbolaget:
Källarbacken Hällingsjö KB, 916558-7891.
Företaget har sitt säte i Hällingsjö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Spridningen av coronaviruset har inte påverkat utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	12 691	12 254	11 433	8 894
Resultat efter finansiella poster	1 089	810	437	1 032
Soliditet (%)	42,8	35,8	30,3	27,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	804 198	449 965	1 304 163
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-400 000		-400 000
Balanseras i ny räkning		449 965	-449 965	0
Årets resultat			660 304	660 304
Belopp vid årets utgång	50 000	854 163	660 304	1 564 467

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	854 162
årets vinst	660 304
	1 514 466
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 514 466
	1 514 466

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2022-04-01 -2023-03-31	2021-04-01 -2022-03-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		12 691 107	12 254 199
Övriga rörelseintäkter		510 245	546 191
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		13 201 352	12 800 390
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-7 710 212	-7 531 168
Övriga externa kostnader		-1 207 686	-1 147 830
Personalkostnader	2	-3 007 898	-3 123 419
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-78 678	-74 832
Summa rörelsekostnader		-12 004 474	-11 877 249
Rörelseresultat		1 196 878	923 141
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		8 061	-11 909
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		445	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-116 423	-101 630
Summa finansiella poster		-107 917	-113 539
Resultat efter finansiella poster		1 088 961	809 602
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-278 601	-190 641
Förändring av överavskrivningar		7 919	-8 610
Summa bokslutsdispositioner		-270 682	-199 251
Resultat före skatt		818 279	610 351
Skatter			
Skatt på årets resultat		-157 975	-160 386
Årets resultat		660 304	449 965

Balansräkning	Not	2023-03-31	2022-03-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	258 760	272 938
Summa materiella anläggningstillgångar		258 760	272 938
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	3 575 281	3 596 899
Andra långfristiga fordringar		6 000	6 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 581 281	3 602 899
Summa anläggningstillgångar		3 840 041	3 875 837
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		692 031	628 941
Summa varulager		692 031	628 941
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		41 367	27 263
Övriga fordringar		69 710	24 899
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		59 175	46 168
Summa kortfristiga fordringar		170 252	98 330
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 259 300	1 202 058
Summa kassa och bank		1 259 300	1 202 058
Summa omsättningstillgångar		2 121 583	1 929 329
SUMMA TILLGÅNGAR		5 961 624	5 805 166

Balansräkning	Not	2023-03-31	2022-03-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		854 162	804 198
Årets resultat		660 304	449 965
Summa fritt eget kapital		1 514 466	1 254 163
Summa eget kapital		1 564 466	1 304 163
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 166 992	888 391
Ackumulerade överavskrivningar		79 594	87 513
Summa obeskattade reserver		1 246 586	975 904
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5		
Övriga skulder	7	1 777 500	1 912 500
Summa långfristiga skulder		2 077 444	2 312 452
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		235 008	235 008
Leverantörsskulder		412 403	439 162
Skatteskulder		12 111	0
Övriga skulder		185 113	233 606
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		228 493	304 871
Summa kortfristiga skulder		1 073 128	1 212 647
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 961 624	5 805 166

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not Eventualförpliktelser

	2023-03-31	2022-03-31
Eventualförpliktelser	10 614	8 210
	10 614	8 210

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-04-01 -2023-03-31	2021-04-01 -2022-03-31
Medelantalet anställda	5	6

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-03-31	2022-03-31
Ingående anskaffningsvärden	504 714	517 714
Inköp	64 500	56 000
Försäljningar/utrangeringar		-69 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	569 214	504 714
Ingående avskrivningar	-231 776	-225 944
Försäljningar/utrangeringar		69 000
Årets avskrivningar	-78 678	-74 832
Utgående ackumulerade avskrivningar	-310 454	-231 776
Utgående redovisat värde	258 760	272 938

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-03-31	2022-03-31
Ingående anskaffningsvärden	3 596 899	
Ingående anskaffningsvärden/Inköp		3 689 841
Resultatandel	8 061	-11 909
Uttag	-13 557	-81 033
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 591 403	3 596 899
Utgående redovisat värde	3 591 403	3 596 899

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-03-31	2022-03-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	1 237 500	1 372 500
	1 237 500	1 372 500

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-03-31	2022-03-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	200 000	200 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-03-31	2022-03-31
Företagsinteckning	1 000 000	1 000 000
Fastighetsinteckning	2 700 000	2 700 000
	3 700 000	3 700 000

Härryda Hällingsjö 1:50

Hällingsjö 2023-09-28

Caroline Jespersen
Caroline Jespersen
Ordförande

Sara Eliasson
Sara Eliasson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-09-28

Helen S Lundin
Helen S Lundin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Källarbacken Hällingsjö AB
Org.nr 556923-6069

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Källarbacken Hällingsjö AB för räkenskapsåret 2022-04-01 - 2023-03-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Källarbacken Hällingsjö ABs finansiella ställning per den 2023-03-31 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 Källarbacken Hällingsjö 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 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 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. 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 Källarbacken Hällingsjö AB för räkenskapsåret 2022-04-01 - 2023-03-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Källarbacken Hällingsjö 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 förlöpande 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 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 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.

Hällingsjö 2023-09-28

Helén S Lundin

Helén S Lundin
Auktoriserad revisor