

Årsredovisning

Cookies and Cream AB

559003-8922

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. 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:
Josefin Mörk , Verkställande direktör
2023-07-06

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom café-, restaurang- och handelsverksamhet, B&B, lanthandel och event.

Företaget har sitt säte i Hudiksvall.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912	1801-1812
Nettoomsättning	9 664	9 223	7 554	7 426	6 318
Resultat efter finansiella poster	3	144	-323	-1 008	-11 440
Soliditet %	9	9	5	2	42

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	138 701	144 461	333 162
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		144 461	-144 461	0
- Årets resultat			2 571	2 571
- Belopp vid årets utgång	50 000	283 162	2 571	335 733

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1 875 000 kronor. (1 875 000 kr)

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	283 162
Årets resultat	2 571
Summa	285 733

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	285 733
Summa	285 733

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	9 663 779	9 223 076
Övriga rörelseintäkter	3 269	44 617
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	9 667 048	9 267 693
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-3 761 108	-2 482 711
Handelsvaror	0	-1 353 259
Övriga externa kostnader	-1 577 370	-1 579 845
Personalkostnader	-3 912 934	-3 342 517
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-214 579	-194 954
Övriga rörelsekostnader	-981	-588
Summa rörelsekostnader	-9 466 972	-8 953 874
Rörelseresultat	200 076	313 819
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	18	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-197 523	-169 358
Summa finansiella poster	-197 505	-169 358
Resultat efter finansiella poster	2 571	144 461
Resultat före skatt	2 571	144 461
Årets resultat	2 571	144 461

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	17 969	23 358
Inventarier, verktyg och installationer	4	265 935	320 840
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	1 571 891	1 572 490
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 855 795</i>	<i>1 916 688</i>
Summa anläggningstillgångar		1 855 795	1 916 688
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		476 049	370 119
Färdiga varor och handelsvaror		1 280 435	842 706
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>1 756 484</i>	<i>1 212 825</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		218 568	222 953
Övriga fordringar		10 737	42 372
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		74 706	124 952
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>304 011</i>	<i>390 277</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		0	361 579
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>0</i>	<i>361 579</i>
Summa omsättningstillgångar		2 060 495	1 964 681
SUMMA TILLGÅNGAR		3 916 290	3 881 369

BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	283 162	138 701
Årets resultat	2 571	144 461
<i>Summa fritt eget kapital</i>	285 733	283 162
Summa eget kapital	335 733	333 162
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	6 2 532 614	2 573 580
Summa långfristiga skulder	2 532 614	2 573 580
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	35 549	0
Förskott från kunder	61 216	37 065
Leverantörsskulder	449 451	470 298
Övriga skulder	201 663	218 432
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	300 064	248 832
Summa kortfristiga skulder	1 047 943	974 627
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 916 290	3 881 369

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	5
Inventarier, verktyg och installationer	10-20	5-10
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5-20	5-20

Not 2 Medelantalet anställda

2022-12-31 2021-12-31

Medelantalet anställda	8	8
------------------------	---	---

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	26 952	-
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	26 952
Utgående anskaffningsvärden	26 952	26 952
Ingående avskrivningar	-3 594	-
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-5 389	-3 594
Utgående avskrivningar	-8 983	-3 594
Redovisat värde	17 969	23 358

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	740 841	690 841
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	49 645	50 000
Utgående anskaffningsvärden	790 486	740 841
Ingående avskrivningar	-420 001	-311 547
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-104 550	-108 454
Utgående avskrivningar	-524 551	-420 001
Redovisat värde	265 935	320 840

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 681 869	1 588 352
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	104 042	93 517
	Utgående anskaffningsvärden	1 785 911	1 681 869
	Ingående avskrivningar	-109 379	-26 473
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-104 641	-82 906
	Utgående avskrivningar	-214 020	-109 379
	Redovisat värde	1 571 891	1 572 490
Not 6	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	2 532 614	2 573 580
Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	300 000	300 000
	Summa ställda säkerheter	300 000	300 000

UNDERSKRIFTER

Hudiksvall

Josefin Mörk
Josefin Mörk
Verkställande direktör
2023-06-30

Emil Oldmark
Emil Oldmark
Vice VD
2023-06-30

Henrik Svensson
Henrik Svensson
Styrelseledamot
2023-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Cookies and Cream AB, org.nr 559003-8922

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cookies and Cream AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cookies and Cream 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 Cookies and Cream 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 Cookies and Cream 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Cookies and Cream AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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.

Hudiksvall 2023-06-30

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor