

Årsredovisning för

Café Garvargården och B&B AB

556648-5131

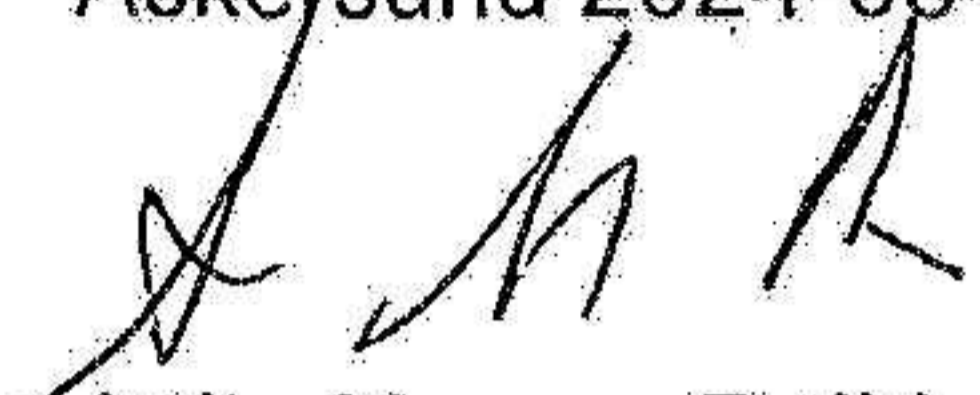
Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Café Garvargården och B&B AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-03-26. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Askersund 2024-03-26



Anita Moores Dalhielm
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Café Garvargården och B&B AB, 556648-5131, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva café, bed & breakfast och upplevelseturism främst med inriktning på jakt, golf samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Askersund.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kkr 2019/2020
Nettoomsättning	4 755	4 683	4 178	5 214
Resultat efter finansiella poster	-254	518	-198	247
Soliditet, %	11	14	7	6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000		913 394
Årets resultat			-253 528
Vid årets slut	100 000		659 866

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 40.000 kr (40.000 kr).

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor xxx xxx, /disponeras/ [behandlas] enligt följande:	
Balanserat resultat	913 394
Årets resultat	-253 528
Totalt	659 866
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	659 866
Summa	659 866

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		4 754 721	4 682 634
Övriga rörelseintäkter		0	10 421
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		4 754 721	4 693 055
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-933 125	-936 836
Övriga externa kostnader		-1 300 473	-1 256 183
Personalkostnader	2	-1 727 758	-1 583 604
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-158 327	-154 486
Övriga rörelsekostnader		0	-109
Summa rörelsekostnader		-4 119 683	-3 931 218
Rörelseresultat		635 038	761 837
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 914	-9 560
Räntekostnader och liknande resultatposter		-890 480	-233 998
Summa finansiella poster		-888 566	-243 558
Resultat efter finansiella poster		-253 528	518 279
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-253 528	518 279
Skatter			
Årets resultat		-253 528	518 279

2024040307402

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	5 642 975	3 497 302
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		5 642 975	3 497 302
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	0	126 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	0	2 178 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	2 304 000
Summa anläggningstillgångar		5 642 975	5 801 302
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		41 313	65 943
Summa varulager		41 313	65 943
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		58 900	12 940
Övriga fordringar		766 528	530 423
Summa kortfristiga fordringar		825 428	543 363
Kassa och bank			
Kassa och bank		648 854	615 743
Summa kassa och bank		648 854	615 743
Summa omsättningstillgångar		1 515 595	1 225 049
SUMMA TILLGÅNGAR		7 158 570	7 026 351

2024040307403

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		913 394	395 115
Årets resultat		-253 528	518 279
Summa fritt eget kapital		659 866	913 394
Summa eget kapital		759 866	1 013 394
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	4 311 461	4 522 475
Summa långfristiga skulder		4 311 461	4 522 475
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 023 327	488 268
Leverantörsskulder		117 953	120 631
Skulder till koncernföretag		180 558	180 558
Skatteskulder		12 136	51 003
Övriga skulder		610 788	650 022
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		142 481	0
Summa kortfristiga skulder		2 087 243	1 490 482
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 158 570	7 026 351

2024040307404

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 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:	
-Byggnader	25
-Förbättringsutgifter på annans fastighet	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Personal

Personal

	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Medelantalet anställda		
Bolaget	3	3
Summa	3	3

Lån till ledande befattningsinnehavare

Lån till ledande befattningsinnehavare uppgår till 721.273 kr (451.794 kr)

Not 3 Byggnader och mark

	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 463 603	4 463 603
Omklassificering	2 304 000	
	6 767 603	4 463 603
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-966 301	-811 815
-Årets avskrivning enligt plan	-158 327	-154 486
	-1 124 628	-966 301
Redovisat värde vid årets slut	5 642 975	3 497 302

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	211 652	211 652
Vid årets slut	211 652	211 652
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-211 652	-211 652
Vid årets slut	-211 652	-211 652
Redovisat värde vid årets slut	0	0

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	126 000	226 000
-Avyttring		-100 000
-Omklassificeringar	-126 000	
Redovisat värde vid årets slut	0	126 000

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

<i>Avser bostadsrätt i Garvaren 6 Askersund</i>	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 178 000	2 178 000
-Omklassificeringar	-2 178 000	
Redovisat värde vid årets slut	0	2 178 000

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Ställda panter och säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
Företagsinteckning förskulder till kreditinstitut	4 757 000	4 757 000
Fastighetsinteckning	4 000 000	4 000 000
	8 757 000	8 757 000

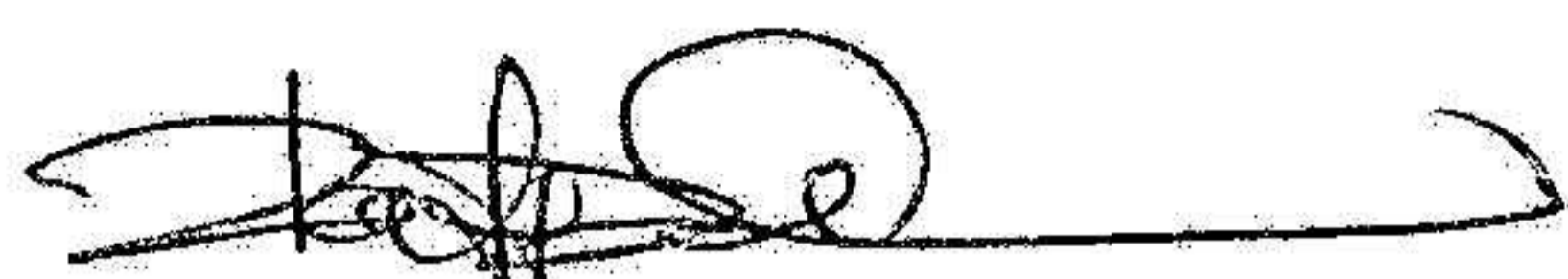
Not 8 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Följande belopp förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	2 307 000	2 441 340
Totalt	2 307 000	2 441 340



Underskrifter

Askersund



Rolf Dalhielm
Styrelseordförande

2024-03-26



Anita Moores Dalhielm
Verkställande direktör

2024-03-26

Min revisionsberättelse har lämnats den 26 mars 2024



Ado Korda
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2024040307407

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Café Garvargården och B&B AB
Org.nr 556648-5131

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Café Garvargården och B&B AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Café Garvargården och B&B ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 är oberoende i förhållande till Café Garvargården och B&B AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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 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 det uppdrag jag har haft att utföra en revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Café Garvargården och B&B AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt haft i uppdrag att utföra en revision 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 av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Café Garvargården och B&B 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 mitt uttalande.

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

2024040307410

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.

Anmärkningar

I årsredovisningen återfinns lån till ledande befattningshavare uppgående till 721 273 kronor.

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.

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

Örebro den 26 mars 2024



Ado Korda
Auktoriserad revisor