

Årsredovisning

Rozets krog AB

556594-4070

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17. 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:

Hanna Haydo

2024-06-26

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom restaurangrörelse, handel med värdepapper, fastighetsförvaltning och travsportverksamhet.

Företaget har sitt säte i Avesta Kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Renovering av fasad och tak på fastigheten i Hedemora har fortsatt under året och beräknas vara helt färdigställd under 2024.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	3 182	3 032	2 161	2 648	2 823
Resultat efter finansiella poster	-383	-5 476	292	-412	173
Soliditet %	19	20	30	27	27

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Balanserat resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	5 848 944	20 000	3 700 524
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning				-5 476 192
- Förändring av reservfond				20 000
- Täckning av förlust			-20 000	
- Minskning av bunden överkursfond				126 327
- Upplösning av uppskrivningsfond		-126 327		
- Årets resultat				
- Belopp vid årets utgång	100 000	5 722 617		-1 629 341

	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	-5 476 192
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>	
- Balanseras i ny räkning	5 476 192
- Förändring av reservfond	
- Täckning av förlust	
- Minskning av bunden överkursfond	
- Upplösning av uppskrivningsfond	
- Årets resultat	-376 676
- Belopp vid årets utgång	-376 676

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	-1 629 341
<i>Årets resultat</i>	-376 676
<i>Summa</i>	-2 006 017

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-2 006 017
<i>Summa</i>	-2 006 017

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	3 182 357	3 031 705
Övriga rörelseintäkter	68 180	1 030 766
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	3 250 537	4 062 471
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-2 515 766	-8 920 468
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-370 188	-273 286
Summa rörelsekostnader	-2 885 954	-9 193 754
Rörelseresultat	364 583	-5 131 283
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10 567	65
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	0	-2 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	-758 611	-342 974
Summa finansiella poster	-748 044	-344 909
Resultat efter finansiella poster	-383 461	-5 476 192
Resultat före skatt	-383 461	-5 476 192
Skatter		
Skatt på årets resultat	6 785	0
Årets resultat	-376 676	-5 476 192

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader, mark och markanläggningar	2	14 632 514	14 952 658
Inventarier, verktyg och installationer	3	84 836	134 880
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	4	525 000	525 000
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>15 242 350</i>	<i>15 612 538</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	1 636 967	1 636 967
Andra långfristiga värdepappersinnehav		170 000	170 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 806 967</i>	<i>1 806 967</i>
Summa anläggningstillgångar		17 049 317	17 419 505
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 824 041	1 443 121
Fordringar hos koncernföretag		43 618	233 996
Övriga fordringar		3 451	174 197
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 871 111</i>	<i>1 851 314</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		849 149	1 822 501
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>849 149</i>	<i>1 822 501</i>
Summa omsättningstillgångar		2 720 260	3 673 815
SUMMA TILLGÅNGAR		19 769 577	21 093 320

BALANSRÄKNING

		2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond	6	5 722 617	5 848 944
Reservfond		0	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>5 822 617</i>	<i>5 968 944</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-1 629 341	3 700 524
Årets resultat		-376 676	-5 476 192
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>-2 006 017</i>	<i>-1 775 668</i>
Summa eget kapital		3 816 600	4 193 276
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7, 8	12 538 000	12 714 204
Summa långfristiga skulder		12 538 000	12 714 204
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		264 000	456 000
Leverantörsskulder		268 100	745 401
Skulder till koncernföretag		76 471	239 413
Skatteskulder		5 199	144 365
Övriga skulder		1 954 302	1 918 356
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		846 905	682 305
Summa kortfristiga skulder		3 414 977	4 185 840
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 769 577	21 093 320

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

	Procent	År
Byggnader, mark och markanläggningar	2-5	20-50
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	20

Not 2 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 718 692	12 718 692
Utgående anskaffningsvärden	12 718 692	12 718 692
Årets avskrivningar	320 144	223 242
Årets uppskrivningar	-	5 848 944
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	126 327	-

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 811 694	1 811 694
Försäljningar/utrangeringar	-875 720	-
Utgående anskaffningsvärden	935 974	1 811 694
Årets avskrivningar	50 044	50 044

Not 4 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	525 000	-
Nedlagda utgifter	0	525 000
Utgående anskaffningsvärden	525 000	525 000
Pågående nyanläggning avser byte till energi effektivare fönster på fastigheten i Hedemora som förväntas färdigställas under 2024		

Not 5	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 638 967	1 638 967
	Utgående anskaffningsvärden	1 638 967	1 638 967
	Ingående nedskrivningar	-2 000	-
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Årets nedskrivningar	-	-2 000
	Utgående nedskrivningar	-2 000	-2 000
	Redovisat värde	1 636 967	1 636 967

Uppgifter om dotterföretagen 2023

	Org.nr	Säte	Antal andelar	Eget kapital	Årets resultat	Kapitalandel	Rösträttsandel	Redovisat värde
Hotell Ryttaren i Hedemora AB	556280-7577	Hedemora						
Brochet i Avesta AB	559024-1773	Avesta						
Hanna Haydo AB	556907-6895	Avesta						
Ahlén & Small Food AB	556637-8757	Linköping						
Avesta Stadshotell AB	556864-9593	Avesta						

Not 6	Uppskrivningsfond	2023-12-31	2022-12-31
	Belopp vid årets ingång	5 848 944	-
	Avsättning till fonden under räkenskapsåret	-	5 848 944
	Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-126 327	-
	Belopp vid årets utgång	5 722 617	5 848 944
	Uppskrivna tillgångarnas värde exkl. uppskrivning	8 909 897	9 103 714

Not 7	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	11 482 000	10 890 204

Not 8 poster	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster	2023-12-31	2022-12-31
--------------	---	------------	------------

Företagets banklån som uppgår till 12 802 000 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	12 538 000	12 714 204
------------------------------------	------------	------------

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	264 000	456 000
------------------------------------	---------	---------

Not 9	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	675 000	675 000
	Fastighetsinteckningar	13 000 000	13 000 000
	Andra ställda säkerheter	385	383
	Summa ställda säkerheter	13 675 385	13 675 383

UNDERSKRIFTER

Avesta

Hanna Haydo

Hanna Haydo

2024-05-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-10

Emma Hed

Emma Hed

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Rozets Krog AB, org.nr 556594-4070

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rozets Krog AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rozets Krog ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Rozets Krog 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 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 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Rozets Krog AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Rozets Krog 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.

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 revisions sed 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.

Borlänge
2024-06-10

Emma Hed
Emma Hed
Auktoriserad revisor