

Årsredovisning

för

Jernvägen Cafe Sala AB

559188-8481

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-07-27.

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:

Niklas Hellstrand, Styrelseledamot

2023-07-28

Styrelsen och verkställande direktören för Jernvägen Cafe Sala AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 café och bistroverksamhet.

Företaget har sitt säte i Sala.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året inleddes med restriktioner som påverkade året negativt då coronarestriktionerna medförde mindre omsättning. Sommaren gav en ökad omsättning likt tidigare år om något avmattat. Resterande delen av året har man klarat att hålla en högre omsättning än tidigare år då coronarestriktionerna funnits kvar. Ökade råvarupriser har dock medfört att resultatet inte lyft lika mycket som omsättningen.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2018/19 (13 mån)
Nettoomsättning	6 089	5 437	6 228	4 974
Resultat efter finansiella poster	104	-136	208	362
Soliditet (%)	25	22	34	24

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	60 000	310 089	3 050	373 139
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		3 050	-3 050	0
Årets resultat			2 340	2 340
Belopp vid årets utgång	60 000	313 139	2 340	375 479

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	313 140
årets vinst	2 340
	315 480
disponeras så att	
i ny räkning överföres	315 480
	315 480

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		6 088 761	5 437 460
Övriga rörelseintäkter	2	32 670	220 932
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 121 431	5 658 392
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 912 268	-2 042 623
Övriga externa kostnader		-1 172 074	-628 654
Personalkostnader	3	-2 854 124	-3 050 095
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-75 387	-65 787
Summa rörelsekostnader		-6 013 853	-5 787 159
Rörelseresultat		107 578	-128 767
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 817	-7 072
Summa finansiella poster		-3 817	-7 072
Resultat efter finansiella poster		103 761	-135 839
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-100 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		0	130 000
Förändring av överavskrivningar		0	20 200
Summa bokslutsdispositioner		-100 000	150 200
Resultat före skatt		3 761	14 361
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 421	-11 311
Årets resultat		2 340	3 050

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	4	4 416	8 416
Summa immateriella anläggningstillgångar		4 416	8 416
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	199 695	237 026
Summa materiella anläggningstillgångar		199 695	237 026
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6, 7	373 000	373 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		373 000	373 000
Summa anläggningstillgångar		577 111	618 442
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		174 368	212 179
Summa varulager		174 368	212 179
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		103 576	507 969
Övriga fordringar		60 225	18 677
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		146 130	125 411
Summa kortfristiga fordringar		309 931	652 057
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		515 959	265 451
Summa kassa och bank		515 959	265 451
Summa omsättningstillgångar		1 000 258	1 129 687
SUMMA TILLGÅNGAR		1 577 369	1 748 129

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		60 000	60 000
Summa bundet eget kapital		60 000	60 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		313 140	310 089
Årets resultat		2 340	3 050
Summa fritt eget kapital		315 480	313 139
Summa eget kapital		375 480	373 139
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		22 026	22 026
Summa obeskattade reserver		22 026	22 026
Långfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	4 151
Skulder till koncernföretag	9	160 205	87 500
Summa långfristiga skulder		160 205	91 651
Kortfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		4 151	50 004
Förskott från kunder		1 800	734
Leverantörsskulder		137 380	183 561
Övriga skulder		650 011	772 108
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		226 316	254 906
Summa kortfristiga skulder		1 019 658	1 261 313
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 577 369	1 748 129

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2022	2021
Stöd för korttidsarbete	0	36 060
Erhållna bidrag för personal	2 492	0
Övrigt	30 178	0
Omställningsstöd m.fl	0	184 864
	32 670	220 924

Not 3 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	6	7

Not 4 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 000	20 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 000	20 000
Ingående avskrivningar	-11 584	-7 584
Årets avskrivningar	-4 000	-4 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 584	-11 584
Utgående redovisat värde	4 416	8 416

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	349 565	242 936
Inköp	34 056	106 629
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	383 621	349 565
Ingående avskrivningar	-112 539	-50 752
Årets avskrivningar	-71 387	-61 787
Utgående ackumulerade avskrivningar	-183 926	-112 539
Utgående redovisat värde	199 695	237 026

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	373 000	23 000
Inköp	0	50 000
Lämnat aktieägartillskott	0	300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	373 000	373 000
Utgående redovisat värde	373 000	373 000

Not 7 Specifikation andelar finansiella anläggningstillgångar (med marknadsvärde)

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Jernvägen Nattklubb AB	100%	100%	250	373 000
				373 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Jernvägen Nattklubb AB	559239-9710	Sala	456 871	-5 674

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 4 151 (54 155) kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	4 151
	0	4 151
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 151	50 004
	4 151	50 004

Not 9 Skulder till koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Skuld koncernföretag	160 205	87 500
	160 205	87 500

Not 10 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	250 000	250 000
	250 000	250 000

Not 11 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Eventualförpliktelser	325 007	425 003
	325 007	425 003

Sala 2023-07-27

Niklas Hellstrand
Niklas Hellstrand
Ordförande

Carl-Axel Hellstrand
Carl-Axel Hellstrand

Sofie Andersson
Sofie Andersson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-27

Göran Klingström
Göran Klingström
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jernvägen Cafe I Sala AB

Org.nr 559188-8481

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jernvägen Cafe I Sala AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jernvägen Cafe I Sala ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Jernvägen Cafe I Sala 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 har därmed inte utförts.

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 revisionsred 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 Jernvägen Cafe I Sala AB för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Jernvägen Cafe I Sala 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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse 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.

Anmärkning

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.

Hedemora 2023-07-27

Göran Klingström

Göran Klingström
Godkänd revisor

Jernvägen Cafe I Sala AB, Org.nr 559188-8481