

Årsredovisning

Kylberg Consulting AB

556767-8114

Styrelsen 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	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-16. 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:
Petter Kylberg
2023-06-19

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom konsultation inom affärs-, och organisations- och ledarskapsutveckling samt investeringsverksamhet även som idka därmed förenlig verksamhet. Företaget har sitt säte i Danderyd.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Intäkterna under året steg från 1,2 msek 2021 till 1,5 msek för 2022.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	1 451	1 232	611	1 613
Resultat efter finansiella poster	608	345	39	676
Soliditet %	88	84	82	70,9

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	100 000	988 882	276 651	1 365 533
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-500 000		-500 000
- Balanseras i ny räkning		276 651	-276 651	0
- Årets resultat			525 385	525 385
- Belopp vid årets utgång	100 000	765 534	525 385	1 390 919

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	765 534
Årets resultat	525 385
<i>Summa</i>	<i>1 290 919</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	300 000
Balanseras i ny räkning	990 919
<i>Summa</i>	<i>1 290 919</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 451 422	1 231 515
Övriga rörelseintäkter	0	82 591
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 451 422	1 314 106
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-289 586	-31 365
Övriga externa kostnader	-166 535	-217 952
Personalkostnader	-795 494	-720 651
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	0	-15 244
Summa rörelsekostnader	-1 251 615	-985 212
Rörelseresultat	199 807	328 894
Finansiella poster		
Resultat från andelar i koncernföretag	408 000	16 400
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	46	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-94	-200
Summa finansiella poster	407 952	16 200
Resultat efter finansiella poster	607 759	345 094
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-50 000	0
Summa bokslutsdispositioner	-50 000	0
Resultat före skatt	557 759	345 094
Skatter		
Skatt på årets resultat	-32 374	-68 443
Årets resultat	525 385	276 651

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	3	480 000	480 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		480 000	480 000
Summa anläggningstillgångar		480 000	480 000
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		0	31 144
<i>Summa varulager m.m.</i>		0	31 144
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		52 500	168 125
Övriga fordringar		69 090	17 639
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 450	44 376
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		128 040	230 140
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 118 801	987 402
<i>Summa kassa och bank</i>		1 118 801	987 402
Summa omsättningstillgångar		1 246 841	1 248 686
SUMMA TILLGÅNGAR		1 726 841	1 728 686

BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	765 534	988 882
Årets resultat	525 385	276 651
<i>Summa fritt eget kapital</i>	1 290 919	1 265 533
Summa eget kapital	1 390 919	1 365 533
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	4	169 218
Summa obeskattade reserver	169 218	119 218
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	3 637	0
Skatteskulder	5 876	0
Övriga skulder	138 191	172 874
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19 000	71 061
Summa kortfristiga skulder	166 704	243 935
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 726 841	1 728 686

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

2022-12-31

2021-12-31

Medelantalet anställda

1

1

Not 3 Andelar i koncernföretag

2022-12-31

2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden

480 000

480 000

Utgående anskaffningsvärden

480 000

480 000

Redovisat värde

480 000

480 000

Ekensdals Restauranger AB org nr 556636-9509 Säte Danderyd
Kapitalandel 51% Rösträttsandel 51% Antal andelar 510 st

Not 4 Periodiseringsfonder

2022-12-31

2021-12-31

Specifikation av periodiseringsfonder

Beskattningsår 2019

119 218

119 218

Beskattningsår 2022

50 000

-

Redovisat värde

169 218

119 218

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter årets utgång förvärvade dotterbolaget Ekendal ett hotell och restaurang i dalarna; Fryksås Hotell och Gestgifveri AB. Verksamheter togs över den 3e januari och bedrevs under första vintersäsongen i oförändrat skick. Köket har renoverats under maj månad och matsalen kommer renoveras under okt/nov -23. Verksamheten har nu öppnat upp för sommarsäsongen. Hitintill under 2023 håller sig omsättning och bokningsvolym i nivå med 2022.

UNDERSKRIFTER

Danderyd

Petter Kylberg

Petter Kylberg

2023-06-16

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-16

Thomas Lönnström

Thomas Lönnström

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kylberg Consulting AB, org.nr 556767-8114

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kylberg Consulting AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kylberg Consulting 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Kylberg Consulting 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De uppger, 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 Kylberg Consulting 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 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 Kylberg Consulting 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 [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.

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

styrelseledamoten 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Min revisionsberättelse har avgivits den dag som anges av min elektroniska underskrift
Danderyd 2023-06-16

Thomas Lönnström

Thomas Lönnström

Auktoriserad revisor