

CAFÉ TiBo i Lomma AB
Org nr 559005-7211

2024091104672

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Information om verksamheten	2
Flerårsjämförelse	2
Viktiga förhållanden och väsentliga händelser	2
Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer	3
Förändring av eget kapital	3
Förslag till vinstdisposition	3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper	7
Not 2 Intäkternas fördelning	9
Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader	10
Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter	10
Not 5 Bokslutsdispositioner	10
Not 6 Skatt på årets resultat	11
Not 7 Goodwill	11
Not 8 Inventarier, verktyg och installationer	12
Not 9 Varulager	12
Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12
Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13
Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	13

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot/VD i CAFÉ TiBo i Lomma AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överrensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 2024-09-09.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Lomma den 2024-09-09

Knut Barck

Förvaltningsberättelse

Detta är bolagets åttonde verksamhetsår. Bolaget bedriver även företaget under namnet Café Kajgatan 34, vilket är bolagets verksamhetsadress.

- Bolagets säte finns Lomma kommun.

Information om verksamheten

Bolaget har bedrivit caférorelsen från förhyrda lokaler i Lomma med adress Kajgatan 34. Verksamheten har avyttrats till ny ägare som driver caféet vidare.

Bolaget ägs till 50 % av TIBOU AB med org. nr. 556654-7633 med säte i Lomma kommun. Resterande 50 % ägs av en av styrelseledamöterna.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Nettoomsättning	tkr	550	2 255	2 494	2 199	1 803
Resultat efter finansiella poster	tkr	70	45	217	83	222
Balansomslutning	tkr	124	261	529	380	479
Antal anställda	st	2	3	3	3	3
Soliditet	%	84,1	73,5	61,9	58,8	58,5
Avkastning på totalt kapital	%	57,0	20,7	41,2	21,8	48,7
Avkastning på eget kapital	%	56,4	23,2	66,4	37,3	79,2

Belopp i kkr

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget bildades på konstituerande stämma avhållen 2015-03-01 och blev registrerat hos Bolagsverket 2015-03-02.

Bolagets verksamhet upphörde under hösten 2023 då hela rörelsen avyttrades till en köpare som driver verksamheten vidare. Avyttringen medförde en realisationsvinst på 121 tkr.

Efter avyttringen har bolaget varit vilande.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Eftersom bolagets verksamhet helt har upphört, kommer bolaget att avvecklas under senare delen av år 2024.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Eget kapital 2023-05-01	50 000	27 704	114 450	192 154
Disposition av resultatet på ordinarie årsstämma:	-	-	-	-
Årets resultat	-	114 450	-114 450	-
Eget kapital 2024-04-30	50 000	-	53 845	53 845
		154	53 845	103 999

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	154
Årets vinst	53 845
	<u>53 999</u>
	kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 84 kr per aktie, totalt	42 000
i ny räkning överförs	11 999
	<u>53 999</u>
	kronor

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

Resultaträkning	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Nettoomsättning	2	550 008	2 256 310
Övriga rörelseintäkter	2	141 487	7 515
		<u>691 495</u>	<u>2 263 825</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-174 087	-615 863
Övriga externa kostnader		-334 869	-817 810
Personalkostnader	3	-112 218	-728 784
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	-56 638
		<u>-621 174</u>	<u>-2 219 095</u>
Summa rörelsens kostnader			
		70 321	44 730
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		176	7
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-728	-101
		<u>-552</u>	<u>-94</u>
Summa resultat från finansiella poster			
		69 769	44 636
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	5	0	100 000
Skatt på årets resultat	6	-15 924	-30 186
		<u>53 845</u>	<u>114 450</u>
Årets vinst			

2024091104677

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Goodwill	7	0	90 414
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	8	0	40 657
Summa anläggningstillgångar		0	131 071
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>	9		
Råvaror och förnödenheter	9	0	17 062
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		0	3 750
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	1 397
Övriga kortfristiga fordringar		663	0
Förutbetalda kostnader och upplupna infäkter	10	0	26 750
		663	31 897
<u>Kassa och bank</u>		122 934	81 389
Summa omsättningstillgångar		123 597	130 348
Summa tillgångar		123 597	261 419

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (500 aktier à 100 kr)		50 000	50 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		154	27 704
Årets vinst		53 845	114 450
		53 999	142 154
Summa eget kapital		<u>103 999</u>	<u>192 154</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	41 672
Aktuella skatteskulder		6 522	6 899
Övriga kortfristiga skulder		2 076	7 610
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	11 000	13 084
Summa kortfristiga skulder		<u>19 598</u>	<u>69 265</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>123 597</u>	<u>261 419</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

CAFÉ TiBo i Lomma AB årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Års- och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Varor

Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. Bedömning föreligger att förvärvat goodwill kommer att ha en ekonomisk nytta under en tioårsperiod.

Företaget tillämpar kostnadsföringsmodellen avseende internt upparbetade immateriella tillgångar. Utgifterna för detta redovisas som kostnad när de uppkommer.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Proportionering har skett i redovisningen vad avser förvärvstidpunkt under räkenskapsåret.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av 97 procent av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Gummimaterial avsett att användas i produktionen av gummistövlar betraktas som en homogen varugrupp, varför kollektiv värdering tillämpas för detta.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet formgivningingskostnader, råmaterial, direkt lön, andra direkta kostnader, hänförbara indirekta tillverkningskostnader samt lånekostnader.

Värdet av de produkter som finns kvar i lager efter att ha varit föremål för en säsongs försäljning, skrivs ner baserat på historiskt utfall av försäljning av olika typer av produkter under efterföljande säsonger.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

2024091104681

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2023-05-01</u> <u>-2024-04-30</u>	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Försäljning café	550 008	2 255 387
Summa	<u>550 008</u>	<u>2 255 387</u>

Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

2024091104682

	<u>2023-05-01</u> <u>-2024-04-30</u>	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	3
	—	—
Totalt	<u>2</u>	<u>3</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till samtliga anställda	84 711	583 518
	—	—
	84 711	583 518
Sociala avgifter enligt lag och avtal	25 037	139 695
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	0	0
Pensionskostnader för övriga anställda	0	0
	—	—
Totalt	<u>109 748</u>	<u>723 213</u>

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2023-05-01</u> <u>-2024-04-30</u>	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>
	—	—
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	303	101
	—	—
Summa	<u>303</u>	<u>101</u>

Not 5 Bokslutsdispositioner

	<u>2023-05-01</u> <u>-2024-04-30</u>	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	0	100 000
	—	—
Summa	<u>0</u>	<u>100 000</u>

Not 6 Skatt på årets resultat

	<u>2023-05-01</u> <u>-2024-04-30</u>	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>
Aktuell skatt	14 762	30 186
Justerad skatt föregående år	1 162	0
Skatt på årets resultat	<u>15 924</u>	<u>30 186</u>

Not 7 Goodwill

	<u>2023-05-01</u> <u>-2024-04-30</u>	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	450 825	450 825
Årets förändringar		
-Försäljningar och uttrangeringar	-450 825	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>0</u>	<u>450 825</u>
Ingående avskrivningar	-360 411	-315 329
Årets förändringar		
-Försäljningar och uttrangeringar	360 411	0
-Avskrivningar	0	-45 082
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>0</u>	<u>-360 411</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>0</u>	<u>90 414</u>

2024091104683

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023-05-01</u> <u>-2024-04-30</u>	<u>2022-05-01</u> <u>-2023-04-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	441 307	392 807
Årets förändringar		
-Inköp	0	48 500
-Försäljningar och utrangeringar	-441 307	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	441 307
Ingående avskrivningar	-400 650	-389 094
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	400 650	0
-Avskrivningar	0	-11 556
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-400 650
Utgående restvärde enligt plan	0	40 657

Not 9 Varulager

	<u>2024-04-30</u>	<u>2023-04-30</u>
Värderat till anskaffningsvärde		
Råvaror	0	17 062
Summa	0	17 062
Värderat till verkligt värde		
Råvaror	0	17 062
Summa	0	17 062

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2024-04-30</u>	<u>2023-04-30</u>
Förutbetalda hyror	0	17 545
Övriga poster	0	12 955
	0	30 500

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2024-04-30</u>	<u>2023-04-30</u>
Upplupna kostnader för varuinköp o förbrukningsmaterial	0	3 084
Övriga poster	<u>11 000</u>	<u>10 000</u>
Summa	<u>11 000</u>	<u>13 084</u>

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter årets utgång.

LOMMA 2024-08-30


KRISTINA BOUTROS


EMMA ALMSTRÖM