

Årsredovisning

för

Bergner & Tholsby AB

556932-8668

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30.

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:

Jakob Tholsby, Styrelseledamot

2024-07-01

Styrelsen och verkställande direktören för Bergner & Tholsby AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Företaget driver restaurang "Pighuset Tapas & Cava" och "Ljugarns Strandcafé och restaurang" i Ljugarn på Gotland. Restaurangerna har öppet sommarsäsong.

Företaget har sitt säte i Gotland.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	9 434	9 810	10 225	7 096
Resultat efter finansiella poster	2 814	237	-1 547	385
Soliditet (%)	84,4	48,5	28,1	46,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	706 980	739 211	1 496 191
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		739 211	-739 211	0
Årets resultat			1 678 559	1 678 559
Belopp vid årets utgång	50 000	1 446 191	1 678 559	3 174 750

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 446 191
årets vinst	1 678 559
	3 124 750

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 000 000
i ny räkning överföres	2 124 750
	3 124 750

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		9 434 233	9 809 610
Övriga rörelseintäkter		350 025	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 784 258	9 809 610
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 288 351	-2 719 612
Övriga externa kostnader		-1 467 919	-2 942 372
Personalkostnader	3	-3 066 051	-3 623 347
Avskrivningar av materiella och anläggningstillgångar		-165 628	-121 440
Summa rörelsekostnader		-6 987 949	-9 406 771
Rörelseresultat		2 796 309	402 839
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		20 379	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 668	-165 483
Summa finansiella poster		17 711	-165 483
Resultat efter finansiella poster		2 814 020	237 356
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	700 000
Förändring av periodiseringsfonder		-700 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-700 000	700 000
Resultat före skatt		2 114 020	937 356
Skatter			
Skatt på årets resultat		-435 461	-198 145
Årets resultat		1 678 559	739 211

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	586 119	344 467
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	371 814	379 576
Summa materiella anläggningstillgångar		957 933	724 043
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	50 000	50 000
Fordringar hos koncernföretag	7	2 141 235	1 930 788
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 191 235	1 980 788
Summa anläggningstillgångar		3 149 168	2 704 831
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		154 001	43 026
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		351 543	183 932
Summa kortfristiga fordringar		505 544	226 958
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		762 617	154 672
Summa kassa och bank		762 617	154 672
Summa omsättningstillgångar		1 268 161	381 630
SUMMA TILLGÅNGAR		4 417 329	3 086 461

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 446 191	706 980
Årets resultat		1 678 559	739 211
Summa fritt eget kapital		3 124 750	1 446 191
Summa eget kapital		3 174 750	1 496 191
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		700 000	0
Summa obeskattade reserver		700 000	0
Långfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	1 080 000
Summa långfristiga skulder		0	1 080 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		15 180	0
Skatteskulder		487 399	152 145
Övriga skulder		40 000	358 125
Summa kortfristiga skulder		542 579	510 270
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 417 329	3 086 461

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:

Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Förbättringsutgifter	50 år

Not 2 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	500 000	500 000
Borgensåtagande Ljugarns Strandvilla	2 700 000	2 700 000
	3 200 000	3 200 000

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	8	8

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	800 033	800 033
Inköp	488 662	
Försäljningar/utrangeringar	-223 625	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 065 070	800 033
Ingående avskrivningar	-455 566	-341 888
Försäljningar/utrangeringar	134 481	
Årets avskrivningar	-157 866	-113 678
Utgående ackumulerade avskrivningar	-478 951	-455 566
Utgående redovisat värde	586 119	344 467

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	388 125	388 125
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	388 125	388 125
Ingående avskrivningar	-8 549	-787
Årets avskrivningar	-7 762	-7 762
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 311	-8 549
Utgående redovisat värde	371 814	379 576

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 930 788	2 830 788
Tillkommande fordringar	210 447	
Avgående fordringar		-900 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 141 235	1 930 788
Utgående redovisat värde	2 141 235	1 930 788

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	800 000
	0	800 000

Not 9 Rapport om årsredovisningen

För denna årsredovisning har Rapport om årsredovisningen upprättats av:

Marielle Cederblad. Ludvig & Co

som är auktoriserad redovisningskonsult genom medlemskap i Srf konsulternas förbund.

Visby 2024-06-30

Jakob Tholsby
Jakob Tholsby
Verkställande direktör

Elin Bergner
Elin Bergner

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

Peter Åsheim
Peter Åsheim
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergner & Tholsby AB

Org.nr 556932-8668

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergner & Tholsby AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergner & Tholsby ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Bergner & Tholsby 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Bergner & Tholsby AB för räkenskapsåret 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Bergner & Tholsby 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.

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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm 2024-06-30

Peter Åsheim

Peter Åsheim
Auktoriserad revisor