

Årsredovisning för  
**Aktiebolaget Kottlasjöns Vattenverk**  
559116-1582

Räkenskapsåret  
**2023-01-01 - 2023-12-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

### 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

Jonatan Stenharg  
Styrelseledamot  
2024-07-03

Jonatan Stenharg

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Aktiebolaget Kottlasjöns Vattenverk, 559116-1582, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Kottlasjöns Vattenverk är ett kafé, bageri och festvåning beläget vid Kottlasjön på södra Lidingö utanför Stockholm. Företaget, som drivs av Jonatan Stenharg, är en naturlig mötesplats för både lidingöbor och turister, såväl svenska som internationella. Med fokus på kvalitet och service erbjuder vi en inbjudande atmosfär där våra besökare kan njuta av hembakat bröd och delikata bakverk. Vårt bageri är beläget i samma byggnad som kaféet, vilket garanterar färska och högkvalitativa produkter varje dag.

Företaget har sitt säte i Lidingö.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har förvärvats av Jonatan Stenharg under 2023. Under det senaste året har Kottlasjöns Vattenverk fortsatt att utvecklas för att tilltala en bred publik både inom och utanför Lidingö. Vi har haft öppet dagtid alla dagar i veckan och erbjuder även festvåning samt bokade sällskap på kvällarna. För att förbättra vår verksamhet har vi genomfört flera investeringar under vintern och våren 2024. Dessa investeringar har fokuserat på både bageriet och kaféet, vilket har möjliggjort för oss att ytterligare höja kvaliteten på våra produkter och tjänster.

Under räkenskapsåret var bolagets egna kapital förbrukat. Årsredovisningen utgör tillika kontrollbalansräkning 1 som visar att det egna kapitalet är återställt per 2023-12-31.

### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	14 904	14 052	12 434	4 947
Resultat efter finansiella poster	-456	-291	-42	-5
Soliditet %	2,8	2,6	7	53

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	236 223	69 575	-291 119
Balanseras i ny räkning			-291 119	291 119
Erhållna aktieägartillskott			450 000	
Upplösning av uppskrivningsfond		-236 223	236 223	
Årets resultat				-455 979
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>464 679</b>	<b>-455 979</b>

### Kommentar

Villkorat aktieägartillskott 450 000 kr (0)

### Resultatdisposition

Belopp i kr

*Till årsstämmans förfogande står följande medel*

Balanserat resultat	464 679
Årets resultat	-455 979
<b>Summa</b>	<b>8 700</b>

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande*

Balanseras i ny räkning	8 700
<b>Summa</b>	<b>8 700</b>

## Resultaträkning

Belopp i kr

	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		14 903 635	14 051 775
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning		-74 370	38 413
Övriga rörelseintäkter		0	22 619
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>14 829 265</b>	<b>14 112 807</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-3 791 280	-3 065 928
Handelsvaror		-1 531 629	-1 538 165
Övriga externa kostnader		-2 809 606	-2 982 796
Personalkostnader	2	-6 495 707	-6 383 622
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-325 704	-364 715
Övriga rörelsekostnader		-249 298	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-15 203 224</b>	<b>-14 335 226</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-373 959</b>	<b>-222 419</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		248	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-82 268	-68 700
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-82 020</b>	<b>-68 700</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-455 979</b>	<b>-291 119</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-455 979</b>	<b>-291 119</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-455 979</b>	<b>-291 119</b>

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	3	0	236 223
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>236 223</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	921 207	1 222 174
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	89 665	123 974
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 010 872</b>	<b>1 346 148</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 010 872</b>	<b>1 582 371</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Råvaror och förnödenheter		217 807	311 404
<b>Summa varulager m.m.</b>		<b>217 807</b>	<b>311 404</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		131 010	109 865
Övriga fordringar		369 612	131 057
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		61 092	88 503
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>561 714</b>	<b>329 425</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		307 507	252 296
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>307 507</b>	<b>252 296</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 087 028</b>	<b>893 125</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 097 900</b>	<b>2 475 496</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond		0	236 223
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>286 223</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		464 679	69 575
Årets resultat		-455 979	-291 119
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>8 700</b>	<b>-221 544</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>58 700</b>	<b>64 679</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder	6	329 188	578 510
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>329 188</b>	<b>578 510</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		270 488	816 831
Övriga skulder		1 065 411	470 515
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		374 113	544 961
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 710 012</b>	<b>1 832 307</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 097 900</b>	<b>2 475 496</b>

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2). Företaget har ändrat regelverk till K2 då detta beror på att huvudägaren har ändrats under året.

#### Materiella anläggningstillgångar

##### Avskrivning

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5,10
Övriga materiella anläggningstillgångar	5

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	14	14

### Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	410 000	410 000
Utgående anskaffningsvärden	410 000	410 000
Ingående avskrivningar	-173 777	-91 781
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	-236 223	
Årets avskrivningar		-81 996
Utgående avskrivningar	-410 000	-173 777
<b>Redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>236 223</b>

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 165 792	1 762 586
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	60 988	403 206
Försäljningar/utrangeringar	-86 400	
Utgående anskaffningsvärden	2 140 380	2 165 792
Ingående avskrivningar	-943 618	-688 979
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-275 555	-254 639
Utgående avskrivningar	-1 219 173	-943 618
<b>Redovisat värde</b>	<b>921 207</b>	<b>1 222 174</b>

### Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	171 256	123 400
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		47 856
Utgående anskaffningsvärden	171 256	171 256
Ingående avskrivningar	-47 282	-19 202
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-34 309	-28 080
Utgående avskrivningar	-81 591	-47 282
<b>Redovisat värde</b>	<b>89 665</b>	<b>123 974</b>

### Not 6 Långfristiga skulder


	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	329 188	578 510

### Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	149 126	198 444
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>149 126</b>	<b>198 444</b>


## Underskrifter

Lidingö

  
Jonatan Stenharg  
Styrelseledamot

2024-06-30  
Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

  
Beatrice Fejde  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Kottlasjöns Vattenverk  
Org.nr 559116-1582

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen, vars balansräkning också utgör kontrollbalansräkning, för Aktiebolaget Kottlasjöns Vattenverk för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget Kottlasjöns Vattenverks 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 Aktiebolaget Kottlasjöns Vattenverk 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 Aktiebolaget Kottlasjöns Vattenverk 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 ledamot 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 Aktiebolaget Kottlasjöns Vattenverk 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 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 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.

Stockholm 2024-06-30

  
Beatrice Fejde  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:  
