

Årsredovisning

Lilla Matsalen i Hudiksvall AB

559098-2491

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-04-01 – 2023-03-31.

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 2023-09-12. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:

John Lärka

2023-11-28

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Aktiebolaget ska bedriva restaurang och cateringverksamhet och därmed förenlig verksamhet. Företaget har sitt säte i Gävleborgs län, Hudiksvall.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolagets alla aktier förvärvats utav John Lärka Förvaltning AB, 559415-4865.

I Samband med årsbokslutet konstaterades att bolagets egna kapital var förbrukat. I enlighet med 25 kap. 13§ ABL upprättade styrelsen en kontrollbalansräkning per 2023-03-31. Kontrollbalansräkningen som är granskad av revisor visade att bolagets egna kapital översteg hälften av det registrerade aktiekapitalet varför inga fler åtgärder vidtogs.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2204-2303	2104-2203	2004-2103	1904-2003
Nettoomsättning	6 251	5 773	4 735	5 821
Resultat efter finansiella poster	17	-80	-114	34
Soliditet %	-3	-4	4	17

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	-15 803	-79 885	-45 688
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		-79 885	79 885	0
- Årets resultat			16 700	16 700
- Belopp vid årets utgång	50 000	-95 688	16 700	-28 988

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	-95 688
Årets resultat	16 700
Summa	-78 988

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-78 988
Summa	-78 988

RESULTATRÄKNING

1

	2022-04-01 2023-03-31	2021-04-01 2022-03-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	6 251 006	5 773 288
Övriga rörelseintäkter	249 441	460 857
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	6 500 447	6 234 145
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-2 929 308	-2 734 658
Övriga externa kostnader	-1 184 610	-978 567
Personalkostnader	-2 313 358	-2 527 195
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-50 600	-68 122
Summa rörelsekostnader	-6 477 876	-6 308 542
Rörelseresultat	22 571	-74 397
Finansiella poster		
Räntekostnader och liknande resultatposter	-5 871	-5 488
Summa finansiella poster	-5 871	-5 488
Resultat efter finansiella poster	16 700	-79 885
Resultat före skatt	16 700	-79 885
Årets resultat	16 700	-79 885

BALANSRÄKNING

1

		2023-03-31	2022-03-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	68 375	118 976
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		68 375	118 976
Summa anläggningstillgångar		68 375	118 976
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		202 423	163 792
<i>Summa varulager m.m.</i>		202 423	163 792
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		154 665	135 450
Övriga fordringar		33 989	21 644
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		33 679	28 740
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		222 333	185 834
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		593 726	713 965
<i>Summa kassa och bank</i>		593 726	713 965
Summa omsättningstillgångar		1 018 482	1 063 591
SUMMA TILLGÅNGAR		1 086 857	1 182 567

BALANSRÄKNING

	2023-03-31	2022-03-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	4	
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	-95 688	-15 803
Årets resultat	16 700	-79 885
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>-78 988</i>	<i>-95 688</i>
Summa eget kapital	-28 988	-45 688
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	46 490
Summa långfristiga skulder	0	46 490
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	45 818	51 476
Leverantörsskulder	494 794	351 615
Skulder till koncernföretag	12 141	0
Skatteskulder	0	15 346
Övriga skulder	314 690	378 194
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	248 402	385 134
Summa kortfristiga skulder	1 115 845	1 181 765
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 086 857	1 182 567

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-03-31	2022-03-31
--	------------	------------

Medelantalet anställda	5	5
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-03-31	2022-03-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	307 142	276 643
-----------------------------	---------	---------

Förändringar av anskaffningsvärden

Inköp	-	40 000
-------	---	--------

Försäljningar/utrangeringar	-	-9 500
-----------------------------	---	--------

Utgående anskaffningsvärden	307 142	307 143
-----------------------------	---------	---------

Ingående avskrivningar	-188 167	-120 045
------------------------	----------	----------

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar	-50 600	-68 122
---------------------	---------	---------

Utgående avskrivningar	-238 767	-188 167
------------------------	----------	----------

Redovisat värde	68 375	118 976
-----------------	--------	---------

Not 4 Checkräkningskredit

	2023-03-31	2022-03-31
--	------------	------------

Säkerheter

Beviljad kredit	200 000	200 000
-----------------	---------	---------

Not 5 Ställda säkerheter

	2023-03-31	2022-03-31
--	------------	------------

Företagsinteckningar	200 000	200 000
----------------------	---------	---------

Tillgångar med äganderättsförbehåll	42 600	85 200
-------------------------------------	--------	--------

Summa ställda säkerheter	242 600	285 200
--------------------------	---------	---------

UNDERSKRIFTER

Hudiksvall

John Lärka

John Lärka

2023-09-11

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-09-12

Susanne Lundholm

Susanne Lundholm

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Lilla Matsalen i Hudiksvall AB, org.nr 559098-2491

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lilla Matsalen i Hudiksvall AB för räkenskapsåret 2022-04-01 -- 2023-03-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilla Matsalen i Hudiksvall ABs finansiella ställning per den 31 mars 2023 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 Lilla Matsalen i Hudiksvall 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 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. Risker 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 Lilla Matsalen i Hudiksvall AB för räkenskapsåret 2022-04-01 -- 2023-03-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Lilla Matsalen i Hudiksvall 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 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 ersättningskyldighet 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 försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsred 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.

Hudiksvall 2023-09-12

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor