

Årsredovisning

för

Cimbrishamns hotell & restaurang AB

559002-7735

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-20.

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:

Patrik Zackrisson, Styrelseledamot

2024-03-20

Styrelsen för Cimbrishamns hotell & restaurang 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 bedriver hotell och restaurangverksamhet i Simrishamn. Bolaget är ett helägt dotterbolag till PatrikZ Hotellbolag AB, org. nr 559063-7467.

Företagen har sitt säte i Simrishamn.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	29 836	31 821	31 730	22 981
Resultat efter finansiella poster	2 251	5 701	5 584	3 960
Soliditet (%)	69,2	73,4	66,0	68,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	8 911 779	3 444 048	12 455 827
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-5 000 000		-5 000 000
Balanseras i ny räkning		3 444 048	-3 444 048	0
Årets resultat			3 145 986	3 145 986
Belopp vid årets utgång	100 000	7 355 827	3 145 986	10 601 813

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	7 355 827
årets vinst	3 145 986
	10 501 813

disponeras så att
till aktieägare utdelas
i ny räkning överföres

2 000 000
8 501 813
10 501 813

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.	2		
Nettoomsättning		29 835 666	31 821 298
Övriga rörelseintäkter		513 095	442 139
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		30 348 761	32 263 437
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-4 505 447	-4 551 805
Övriga externa kostnader		-11 881 004	-11 132 035
Personalkostnader	3	-11 495 222	-10 629 670
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-267 025	-243 606
Övriga rörelsekostnader		0	-1 660
Summa rörelsekostnader		-28 148 698	-26 558 776
Rörelseresultat		2 200 063	5 704 661
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		56 039	764
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 236	-4 780
Summa finansiella poster		50 803	-4 016
Resultat efter finansiella poster		2 250 866	5 700 645
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		1 877 058	-1 353 938
Förändring av överavskrivningar		-27 940	18 576
Summa bokslutsdispositioner		1 849 118	-1 335 362
Resultat före skatt		4 099 984	4 365 283
Skatter			
Skatt på årets resultat		-953 998	-921 235
Årets resultat		3 145 986	3 444 048

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	890 118	677 908
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	978 229	1 037 525
Summa materiella anläggningstillgångar		1 868 347	1 715 433
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	5 300 000	3 100 000
Andra långfristiga fordringar		2 300 000	2 300 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 600 000	5 400 000
Summa anläggningstillgångar		9 468 347	7 115 433
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		397 558	333 418
Förskott till leverantörer		101 485	13 200
Summa varulager		499 043	346 618
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		854 952	937 514
Fordringar hos koncernföretag		0	3 415 890
Övriga fordringar		746 851	791 592
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		914 730	917 396
Summa kortfristiga fordringar		2 516 533	6 062 392
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		7 291 751	9 643 094
Summa kassa och bank		7 291 751	9 643 094
Summa omsättningstillgångar		10 307 327	16 052 104
SUMMA TILLGÅNGAR		19 775 674	23 167 537

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 355 827	8 911 779
Årets resultat		3 145 986	3 444 048
Summa fritt eget kapital		10 501 813	12 355 827
Summa eget kapital		10 601 813	12 455 827
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		3 660 010	5 537 068
Ackumulerade överavskrivningar		213 772	185 832
Summa obeskattade reserver		3 873 782	5 722 900
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		34 277	83 832
Förskott från kunder		111 574	152 745
Leverantörsskulder		1 630 499	1 085 824
Skulder till koncernföretag		584 151	0
Skatteskulder		181 562	950 872
Övriga skulder		417 234	513 691
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 340 782	2 201 846
Summa kortfristiga skulder		5 300 079	4 988 810
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 775 674	23 167 537

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	5-7 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	19	18

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 673 355	1 347 583
Inköp	419 939	325 772
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 093 294	1 673 355
Ingående avskrivningar	-995 447	-811 137
Årets avskrivningar	-207 729	-184 310
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 203 176	-995 447
Utgående redovisat värde	890 118	677 908

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	1 185 927	1 185 927
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 185 927	1 185 927
Ingående avskrivningar	-148 402	-89 106
Årets avskrivningar	-59 296	-59 296
Utgående ackumulerade avskrivningar	-207 698	-148 402
Utgående redovisat värde	978 229	1 037 525

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 625 624	1 925 624
Inköp	2 200 000	3 700 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 825 624	5 625 624
Ingående nedskrivningar	-225 624	-225 624
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-225 624	-225 624
Utgående redovisat värde	7 600 000	5 400 000

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-03-20

Patrik Zackrisson
Patrik Zackrisson
Ordförande

Clara Zackrisson
Clara Zackrisson

Anders Ståhl
Anders Ståhl

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-20

Anders Persson
Anders Persson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Cimbrishamns hotell och restaurang AB, org.nr 559002-7735

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cimbrishamns hotell och restaurang AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cimbrishamns hotell och restaurang ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Cimbrishamns hotell och restaurang 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. 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 Cimbrishamns hotell och restaurang AB för år 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Särskild förteckning över lån och säkerheter har upprättats i enlighet med vad som föreskrivs i aktiebolagslagen.

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 Cimbrishamns hotell och restaurang 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 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 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Ystad
2024-03-20

Anders Persson
Anders Persson
Auktoriserad revisor