

Årsredovisning

för

Villa Maritime Service i Marstrand AB

556993-1727

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-01-30. 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:

Nils Carlsson, Styrelseledamot
2023-01-30

Styrelsen och verkställande direktören för Villa Maritime Service i Marstrand AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang-, hotell- och konferensverksamhet. Verksamheten bedrivs i Marstrand, Kungälv kommun.

Företaget har sitt säte i Kungälv kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Corona-pandemin plågade verksamheten en stor del av verksamheten och slog väldigt hårt på verksamheten, framförallt lönsamhetsmässigt. Bolaget har ansökt om permitteringsstöd och erhållit delar av det. En tvist med Tillväxtverket som har avgjorts i Länsrätten till vår favör har gjort att utbetalningen av hela stödet i den omgången har försenats och ännu inte har betalats ut.

Kontrollbalansräkning

Årsredovisningens balansräkning utgör också en kontrollbalansräkning

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende fortsatt drift

De rådande restriktionerna vid ingången av 2022 har medfört att verksamheten fått en utmanande start på året. Vidare har skenande energipriser, till följd av kriget i Ukraina, haft väsentlig påverkan på kostnader såsom inköp av varor och elkostnader. Detta har medfört att det föreligger en väsentlig osäkerhetsfaktor vad gäller bolagets möjlighet till fortsatt drift. Bolaget gör ett negativt resultat för räkenskapsåret 2022-08-31 och det egna kapitalet är förbrukat. I samband med att restriktioner lättades ökade intäkterna och företagsledningen har fått en bättre kontroll över kostnadsmassan, vilket innebär att företagsledningen ser förutsättningar att fortsätta driva verksamheten. Vidare förväntas bolagets ägare tillskjuta aktieägartillskott som bedöms möjliggöra att driva verksamheten vidare de närmaste 12 månaderna.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2020 (8 mån)	2019
Nettoomsättning	14 567	11 744	7 847	14 201
Resultat efter finansiella poster	-1 898	-23	491	-2 083
Soliditet (%)	neg	4,9	8,9	neg

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	277 006	-48 082	278 924
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-48 082	48 082	0
Årets resultat			-1 898 159	-1 898 159
Belopp vid årets utgång	50 000	228 924	-1 898 159	-1 619 235

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 60 000 kronor (60000).

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	228 924
årets förlust	-1 898 159
	-1 669 235
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-1 669 235
	-1 669 235

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

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		14 566 844	11 743 778
Övriga rörelseintäkter		13 341	511 919
		14 580 185	12 255 697
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 251 925	-4 035 332
Övriga externa kostnader		-4 634 207	-3 423 070
Personalkostnader	3	-6 451 328	-4 675 526
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-124 874	-137 503
Övriga rörelsekostnader		-4 978	0
		-16 467 312	-12 271 431
Rörelseresultat		-1 887 127	-15 734
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 032	-7 348
		-11 032	-7 348
Resultat efter finansiella poster		-1 898 159	-23 082
Bokslutsdispositioner	4	0	-25 000
Resultat före skatt		-1 898 159	-48 082
Årets resultat		-1 898 159	-48 082

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	32 380	48 380
Inventarier, verktyg och installationer	6	212 938	216 358
		245 318	264 738
Summa anläggningstillgångar		245 318	264 738
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		389 025	321 034
		389 025	321 034
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 306 400	428 045
Fordringar hos koncernföretag		1 570 725	1 549 925
Övriga fordringar		347 073	578 081
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		134 262	387 387
		3 358 460	2 943 438
<i>Kassa och bank</i>		419 625	2 167 429
Summa omsättningstillgångar		4 167 110	5 431 901
SUMMA TILLGÅNGAR		4 412 428	5 696 639

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

228 924

277 006

Årets resultat

-1 898 159

-48 082

-1 669 235

228 924

Summa eget kapital

-1 619 235

278 924

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

0

50 000

Förskott från kunder

0

226 475

Leverantörsskulder

1 087 834

1 240 314

Övriga skulder

3 200 986

2 543 003

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 742 843

1 357 923

Summa kortfristiga skulder

6 031 663

5 417 715

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 412 428

5 696 639

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	10-20 %
---	---------

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

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

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

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 obeskickade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Marstrand Finans AB med organisationsnummer 556633-0055 med säte i Kungälv kommun.

Not 3 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	17	14

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Lämnade koncernbidrag	0	-25 000
	0	-25 000

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	80 000	80 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	80 000	80 000
Ingående avskrivningar	-31 620	-15 620
Årets avskrivningar	-16 000	-16 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-47 620	-31 620
Utgående redovisat värde	32 380	48 380

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

I denna post ingår även immateriella anläggningstillgångar.

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	633 814	602 234
Inköp	105 454	31 580
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	739 268	633 814
Ingående avskrivningar	-417 456	-295 953
Årets avskrivningar	-108 874	-121 503
Utgående ackumulerade avskrivningar	-526 330	-417 456
Utgående redovisat värde	212 938	216 358

Not 7 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Spärrade bankmedel för hyresgaranti	300 000	300 000
	300 000	300 000

Marstrand 2023-01-27

Nils Carlsson
Nils Carlsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-01-29

Stefan Kylebäck
Stefan Kylebäck
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villa Maritime Service i Marstrand AB, org.nr 556993-1727

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen, vars balansräkning också utgör kontrollbalansräkning, för Villa Maritime Service i Marstrand AB för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villa Maritimes Service i Marstrand ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Villa Maritime Service i Marstrand 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.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer

Jag anser att företaget har i sin förvaltningsberättelse lämnat korrekta uppgifter gällande tvivlet kring den fortsatta driften. Med hänvisning till dessa uppgifter anser jag att det föreligger en sådan väsentlig osäkerhet som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2020-09-01 – 2021-08-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 28 februari 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 direktörens 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 på misstag. Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 Revisornämndens webbplats: http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. 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 av Villa Maritimes Service i Marstrand AB för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 Villa Maritimes Service i Marstrand 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 förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslaget 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 och verkställande direktören 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

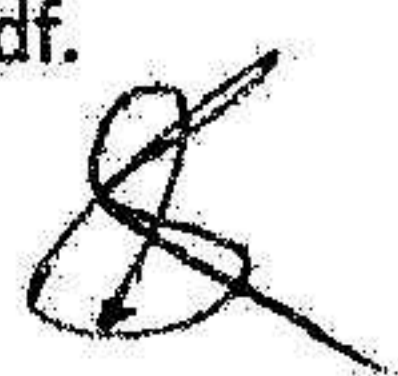
Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktör i något väsentligt avseende:

- 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 revisionssed 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 Revisornämndens webbplats: http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Anmärkning

Det går att antyda att kapitalbrist har förelegat under stora delar av räkenskapsåret och således att kontrollbalansräkning torde ha upprättats tidigare än per bokslutsdagen. Således kan man anse att årsredovisningen inte ger en rättvisande bild över bolagets kapitalbristsituation, varpå jag väljer att anmärka på att kontrollbalansräkningen har upprättats för sent.

Göteborg den 29 januari 2023



Stefan Kylebäck
Auktoriserad revisor

2023013104928