

Årsredovisning för
W & M Mellbystrand AB

559089-4829

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-12. 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

Weronica Suksuwan
Styrelseledamot

2024-09-15

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för W & M Mellbystrand AB, 559089-4829, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Laholm registrerades år 2016 och bedriver sedan dess restaurang och caféverksamhet under namnet Delfinen i Mellbystrand.

Under golfsäsongen har man dessutom, fram till 2022, drivit golfrestaurangen på Skogaby Golfklubb.

" Styrelsen är medveten om att bolaget befinner sig i en kontrollbalansräknings skyldighet och jobbar på att lösa situationen.

Styrelsen är även medveten om sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen"

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Hyresavtalet övertogs i samband med företagets bildande.

Under sommarsäsongen har restaurang, café och pool med intill liggande bangolfbana varit öppen dagligen.

Under övrig tid har restaurangen hållts öppen under weekender samt i samband med större helger. Verksamheten på Skogaby Golfklubb drivs inte längre i bolagets regi, vilket, tillsammans med det dåliga sommarvärdret, påverkat blagets omsättning negativt med cirka 29 %

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	3 929 415	5 591 067	5 258 980	5 906 935
Resultat efter finansiella poster	-496 142	-377 001	-159 576	698 191
Soliditet %	-107	-28,8	35,8	68,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	162 329	-377 001
Balanseras i ny räkning		-377 001	377 001
Årets resultat			-496 142
Belopp vid årets utgång	50 000	-214 672	-496 142

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	-214 672
Årets resultat	-496 142
Summa	-710 814
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-710 814
Summa	-710 814

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 929 415	5 591 067
Övriga rörelseintäkter		165 567	212 609
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 094 982	5 803 676
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 146 359	-1 863 717
Övriga externa kostnader		-1 325 745	-1 892 241
Personalkostnader	2	-1 917 299	-2 302 233
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-75 158	-60 509
Summa rörelsekostnader		-4 464 561	-6 118 700
Rörelseresultat		-369 579	-315 024
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 431	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-133 994	-61 977
Summa finansiella poster		-126 563	-61 977
Resultat efter finansiella poster		-496 142	-377 001
Resultat före skatt		-496 142	-377 001
Årets resultat		-496 142	-377 001

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar		41 199	0
Inventarier, verktyg och installationer	3	89 824	139 982
Summa materiella anläggningstillgångar		131 023	139 982
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	4	50 000	50 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		50 000	50 000
Summa anläggningstillgångar		181 023	189 982
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		130 189	104 214
Summa varulager m.m.		130 189	104 214
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		98 054	155 980
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		130 561	92 805
Summa kortfristiga fordringar		228 615	248 785
Kassa och bank			
Kassa och bank		77 608	29 175
Summa kassa och bank		77 608	29 175
Summa omsättningstillgångar		436 412	382 174
SUMMA TILLGÅNGAR		617 435	572 156

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-214 672	162 329
Årets resultat		-496 142	-377 001
Summa fritt eget kapital		-710 814	-214 672
Summa eget kapital		-660 814	-164 672
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		82 737	100 648
Övriga skulder till kreditinstitut		0	249 301
Summa långfristiga skulder		82 737	349 949
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		468 774	39 996
Leverantörsskulder		3 146	97 933
Övriga skulder		696 908	202 192
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		26 684	46 758
Summa kortfristiga skulder		1 195 512	386 879
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		617 435	572 156

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

Inventarier, verktyg och installationer	5
---	---

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	4	7

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	302 544	229 288
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	66 199	73 256
Utgående anskaffningsvärden	368 743	302 544
Ingående avskrivningar	-162 562	-102 053
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-75 158	-60 509
Utgående avskrivningar	-237 720	-162 562
Redovisat värde	131 023	139 982

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Redovisat värde	50 000	50 000

Not 5 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	300 000	300 000
Summa ställda säkerheter	300 000	300 000

Underskrifter

Laholm

Weronica Suksuwan

2024-09-11

Weronica Suksuwan
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-09-11

David Eskilsson

David Eskilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i W & M Mellbystrand AB, org.nr 559089-4829

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för W & M Mellbystrand AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av W & M Mellbystrand 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 W & M Mellbystrand 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 W & M Mellbystrand AB för år 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till W & M Mellbystrand 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 revisions sed 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 revisionssed 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.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har upprättat en kontrollbalansräkning per 2023-10-31 med dateringen 2023-12-14. Det egna kapitalet är ännu inte återställt. Min bedömning är att kontrollbalansräkningen inte upprättats inom den tid som anges i 25 kap. 13 § aktiebolagslagen.

Kassabehållning uppgår till 70 tkr per bokslutsdagen. Vi finner att detta är ett orimligt saldo

och beror på dålig internkontroll hos bolaget. Avstämning av kassan har inte fungerat under året.

Lund
2024-09-11

David Eskilsson
David Eskilsson
Auktoriserad revisor