

ÅRSREDOVISNING

för

Matmejeriet i Karlstad AB

Org.nr. 556860-5645

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Matmejeriet i Karlstad AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 24 april 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Karlstad 2024-04-24



Tord Johansson

ÅRSREDOVISNING

för

Matmejeriet i Karlstad AB

Org.nr. 556860-5645

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Matmejeriet i Karlstad AB
Org.nr. 556860-5645

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Verksamheten i bolaget omfattar uthyrning av lokaler till lokala matproducenter mfl samt konsultverksamhet inom livsmedelsproduktion.

Företaget har sitt säte i Karlstad

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	13 218	12 009	10 638	10 295
Resultat efter finansiella poster	1 707	317	727	1 285
Soliditet (%)	35,20	32,04	32,27	31,61
Balansomslutning	60 677	62 399	61 210	60 676

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	2 000 000	16 295 500	516 036	18 811 536
Balanseras i ny räkning		516 036	-516 036	0
Årets resultat			1 286 262	1 286 262
Belopp vid årets utgång	2 000 000	16 811 536	1 286 262	20 097 798

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	16 811 536
Årets resultat	1 286 262
	<u>18 097 798</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	18 097 798
	<u>18 097 798</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Matmejeriet i Karlstad AB
Org.nr. 556860-5645

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		13 218 507	12 009 448
Övriga rörelseintäkter		1 186 067	8 472
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>14 404 574</u>	<u>12 017 920</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-9 167 548	-8 557 395
Personalkostnader	2	-820 296	-789 012
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 602 313	-1 621 077
Summa rörelsekostnader		<u>-11 590 157</u>	<u>-10 967 484</u>
Rörelseresultat		2 814 417	1 050 436
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		33 164	211
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 141 059	-733 243
Summa finansiella poster		<u>-1 107 895</u>	<u>-733 032</u>
Resultat efter finansiella poster		1 706 522	317 404
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-150 000	257 500
Förändring av överavskrivningar		58 971	81 181
Summa bokslutsdispositioner		<u>-91 029</u>	<u>338 681</u>
Resultat före skatt		1 615 493	656 085
Skatter			
Skatt på årets resultat		-329 231	-140 049
Årets resultat		<u>1 286 262</u>	<u>516 036</u>

2024071107184

Matmejeriet i Karlstad AB
Org.nr. 556860-5645

BALANSRÄKNING

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	Not		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	58 009 934	58 832 940
Inventarier, verktyg och installationer	4	223 845	468 226
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>58 233 779</u>	<u>59 301 166</u>
Summa anläggningstillgångar		58 233 779	59 301 166
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 130 105	1 028 608
Övriga fordringar		25 757	507 757
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		154 438	122 292
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 310 300</u>	<u>1 658 657</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 132 486	1 439 394
Summa kassa och bank		<u>1 132 486</u>	<u>1 439 394</u>
Summa omsättningstillgångar		2 442 786	3 098 051
SUMMA TILLGÅNGAR		60 676 565	62 399 217

Matmejeriet i Karlstad AB
Org.nr. 556860-5645

BALANSRÄKNING		2023-12-31	2022-12-31
	Not		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Summa bundet eget kapital		<u>2 000 000</u>	<u>2 000 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		16 811 536	16 295 500
Årets resultat		1 286 262	516 036
Summa fritt eget kapital		<u>18 097 798</u>	<u>16 811 536</u>
Summa eget kapital		20 097 798	18 811 536
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 580 000	1 430 000
Ackumulerade överavskrivningar		4 382	63 353
Summa obeskattade reserver		<u>1 584 382</u>	<u>1 493 353</u>
Långfristiga skulder	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		33 874 383	35 009 233
Övriga skulder		500 000	2 000 000
Summa långfristiga skulder		<u>34 374 383</u>	<u>37 009 233</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 237 000	1 645 600
Leverantörsskulder		1 561 035	1 288 451
Skatteskulder		123 635	371 683
Övriga skulder		306 405	404 539
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 391 927	1 374 822
Summa kortfristiga skulder		<u>4 620 002</u>	<u>5 085 095</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		60 676 565	62 399 217

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<u>Tillämpade avskrivningstider:</u>	<u>Antal år</u>
Byggnader och mark	50
Markanläggningar	20
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Medelantal anställda

	2023	2022
--	------	------

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	1,00	1,00
--------------------------------	------	------

Not 3 Byggnader och mark

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

Ingående anskaffningsvärden	68 418 302	66 199 837
Inköp	534 927	2 218 465
Utgående anskaffningsvärden	68 953 229	68 418 302
Ingående avskrivningar	-9 585 362	-8 238 128
Årets avskrivningar	-1 357 933	-1 347 234
Utgående avskrivningar	-10 943 295	-9 585 362
Redovisat värde	58 009 934	58 832 940

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

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

Ingående anskaffningsvärden	1 444 216	1 444 216
Inköp	0	0
Utgående anskaffningsvärden	1 444 216	1 444 216
Ingående avskrivningar	-975 990	-702 147
Årets avskrivningar	-244 380	-273 843
Utgående avskrivningar	-1 220 370	-975 990
Redovisat värde	223 846	468 226

Matmejeriet i Karlstad AB
Org.nr. 556860-5645

NOTER

Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	28 926 383	30 072 433
Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar	42 000 000	42 000 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	110 000	220 000

Not 7 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventualförpliktelser

Not 8 Definition av nyckeltal

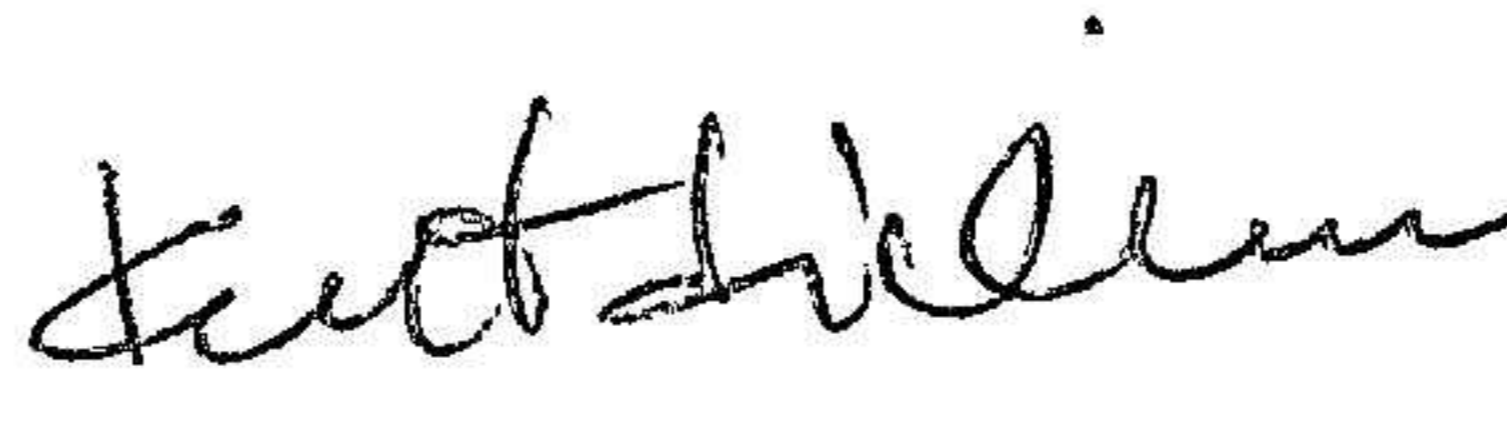
Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

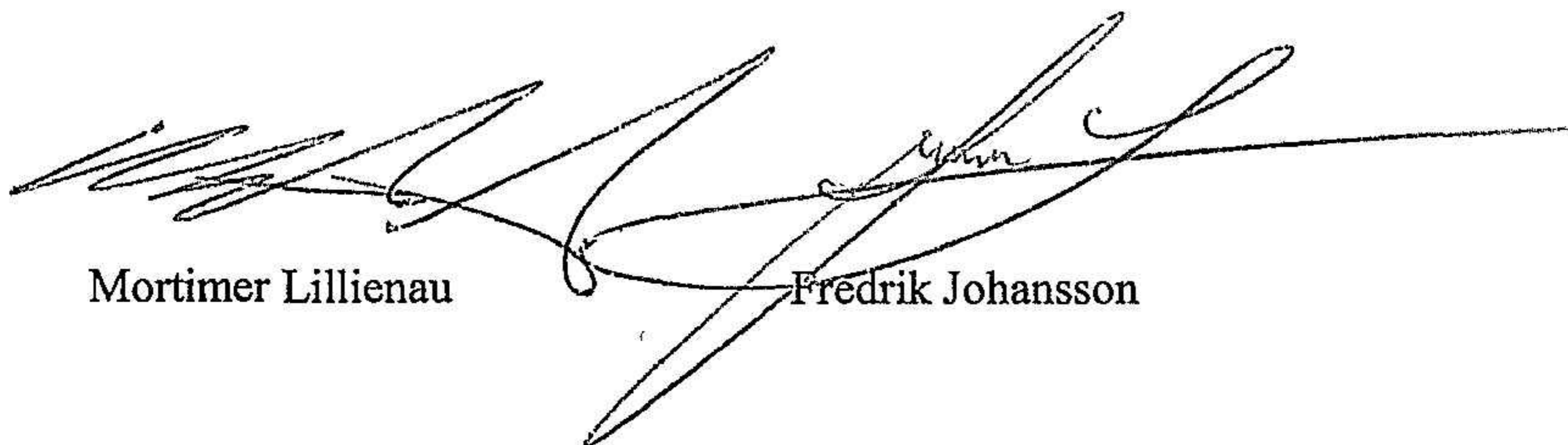
Karlstad 24/4-2024



Tord Johansson



Knut Lillienau



Mortimer Lillienau

Fredrik Johansson

Min revisionsberättelse har lämnats den 24/4-2024



Niklas Lindh

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Matmejeriet i Karlstad AB

Org.nr. 556860-5645

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Matmejeriet i Karlstad AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Matmejeriet i Karlstad 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Matmejeriet i Karlstad 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 revisionsssed 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 Matmejeriet i Karlstad 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.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Matmejeriet i Karlstad AB enligt god revisorsred 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 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.

Karlstad den 24 april 2024



Niklas Lindh

Auktoriserad revisor

incl. memo
Niklas Lindh