

Årsredovisning

för

Konditori Siljan Rättvik AB

556218-0223

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Konditori Siljan Rättvik AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Rättvik 2024-06-30



Robert Tamm

Styrelsen och verkställande direktören för Konditori Siljan Rättvik 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

Verksamheten är bageri- och konditoriverksamhet som bedrivs i hyrda lokaler på Torget i Rättvik. Företaget har sitt säte i Rättvik.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget är sedan 2023-08-31 ett helägt dotterföretag till Konditori Siljan Leksand AB, org.nr 556450-4701.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning | 16 807 | 15 975 | 13 892 | 12 804 |
| Resultat efter finansiella poster | 249 | 2 112 | 789 | 581 |
| Soliditet (%) | 6,6 | 41,3 | 41,4 | 39,2 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 120 000 | 24 000 | 1 775 727 | 1 693 792 | 3 613 519 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -3 000 000 | | -3 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 1 693 792 | -1 693 792 | 0 |
| Utdelning på extra stämma | | | -465 000 | | -465 000 |
| Årets resultat | | | | 201 771 | 201 771 |
| Belopp vid årets utgång | 120 000 | 24 000 | 4 519 | 201 771 | 350 290 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|----------------|
| balanserad vinst | 4 519 |
| årets vinst | 201 771 |
| | 206 290 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 206 290 |
| | 206 290 |

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. | | | |
| Nettoomsättning | | 16 806 665 | 15 974 880 |
| Övriga rörelseintäkter | | 16 411 | 245 629 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 16 823 076 | 16 220 509 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -3 961 192 | -3 487 562 |
| Övriga externa kostnader | | -3 348 197 | -1 891 630 |
| Personalkostnader | 2 | -9 421 569 | -8 632 785 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -202 718 | -190 267 |
| Summa rörelsekostnader | | -16 933 676 | -14 202 244 |
| Rörelseresultat | | -110 600 | 2 018 265 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | -42 993 | 0 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 406 351 | 93 344 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -3 292 | 0 |
| Summa finansiella poster | | 360 066 | 93 344 |
| Resultat efter finansiella poster | | 249 466 | 2 111 609 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändringar av överavskrivningar | | 0 | 62 362 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 0 | 62 362 |
| Resultat före skatt | | 249 466 | 2 173 971 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -47 695 | -480 179 |
| Årets resultat | | 201 771 | 1 693 792 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Förbättringsutgift på annans fastighet | 3 | 1 011 589 | 1 076 314 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 270 777 | 270 222 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 282 366 | 1 346 536 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 5 | 368 000 | 368 000 |
| Andra långfristiga fordringar | 6, 7 | 2 006 356 | 2 390 716 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 2 374 356 | 2 758 716 |
| Summa anläggningstillgångar | | 3 656 722 | 4 105 252 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 219 361 | 259 974 |
| Summa varulager | | 219 361 | 259 974 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 38 722 | 64 571 |
| Övriga fordringar | | 257 030 | 14 087 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 144 259 | 198 679 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 440 011 | 277 337 |
| <i>Kortfristiga placeringar</i> | | | |
| Övriga kortfristiga placeringar | | 0 | 1 981 091 |
| Summa kortfristiga placeringar | | 0 | 1 981 091 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och Bank | | 958 738 | 2 133 115 |
| Summa kassa och bank | | 958 738 | 2 133 115 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 618 110 | 4 651 517 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 5 274 832 | 8 756 769 |

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

120 000

120 000

Reservfond

24 000

24 000

Summa bundet eget kapital

144 000

144 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 519

1 775 727

Årets resultat

201 771

1 693 792

Summa fritt eget kapital

206 290

3 469 519

Summa eget kapital

350 290

3 613 519

Avsättningar

8

Övriga avsättningar för pensioner och liknande
förpliktelser

2 493 099

2 597 923

Summa avsättningar

2 493 099

2 597 923

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

3 091

0

Leverantörsskulder

365 306

129 263

Skulder till koncernföretag

697 907

0

Skatteskulder

0

560 278

Övriga skulder

189 657

386 124

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 175 482

1 469 662

Summa kortfristiga skulder

2 431 443

2 545 327

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 274 832

8 756 769

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:

| | |
|--|-------|
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 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 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 18 | 16 |

Not 3 Förbättringsutgift på annans fastighet

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 294 497 | 404 396 |
| Inköp | 0 | 237 521 |
| Omklassificeringar | 0 | 652 580 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 294 497 | 1 294 497 |
| Ingående avskrivningar | -218 183 | -171 870 |
| Årets avskrivningar | -64 725 | -46 313 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -282 908 | -218 183 |
| Utgående redovisat värde | 1 011 589 | 1 076 314 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 854 358 | 2 877 748 |
| Inköp | 138 548 | 29 000 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | -52 390 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 992 906 | 2 854 358 |
| Ingående avskrivningar | -2 584 136 | -2 492 572 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 52 390 |
| Årets avskrivningar | -137 993 | -143 954 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -2 722 129 | -2 584 136 |
| Utgående redovisat värde | 270 777 | 270 222 |

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 698 000 | 698 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 698 000 | 698 000 |
| Ingående nedskrivningar | -330 000 | -330 000 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -330 000 | -330 000 |
| Utgående redovisat värde | 368 000 | 368 000 |

Not 6 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 390 716 | 2 319 358 |
| Tillkommande fordringar | 120 000 | 180 000 |
| Avgående fordringar | -504 360 | -108 642 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 006 356 | 2 390 716 |
| Utgående redovisat värde | 2 006 356 | 2 390 716 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| För eget pensionåtagande (kapitalförsäkring) | 2 006 356 | 2 090 716 |
| | 2 006 356 | 2 090 716 |

Not 8 Eventualförpliktelser

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Pensionsåtagande som inte tagits upp i balansräkningen och som täcks av företagsägd kapitalförsäkring | 189 080 | 107 716 |
| | 189 080 | 107 716 |

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Rättvik 2024-05-20



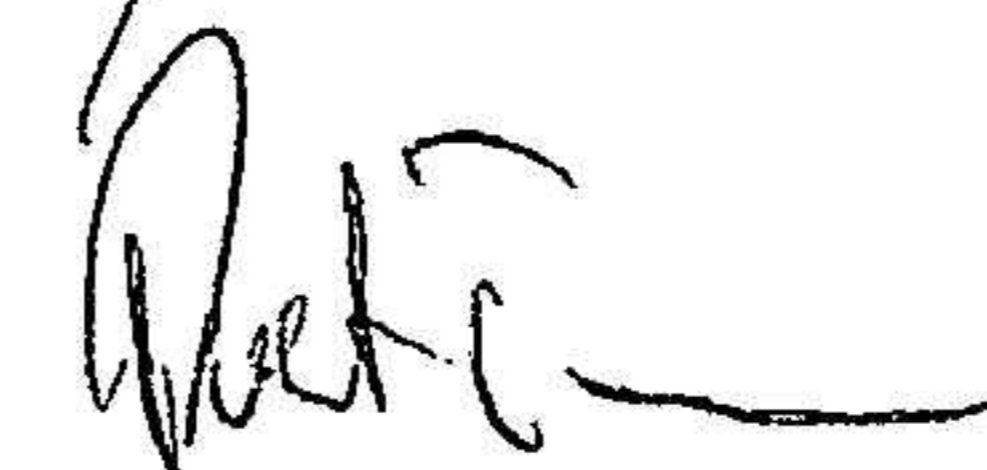
Linda Johansson
Ordförande



Nils-Erik Johansson



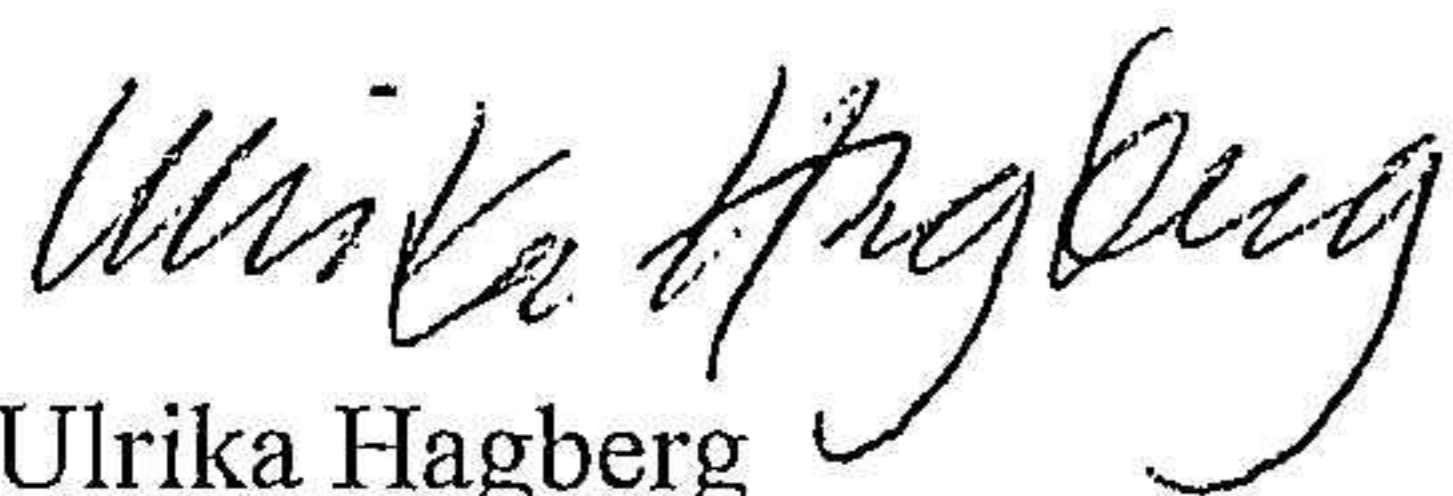
Johanna Tamm



Robert Tamm
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30.

Qrev AB



Ulrika Hagberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Konditori Siljan Rättvik AB
Org.nr. 556218-0223

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Konditori Siljan Rättvik AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Konditori Siljan Rättvik ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Konditori Siljan Rättvik AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

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 direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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

Våra 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 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Konditori Siljan Rättvik AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Konditori Siljan Rättvik AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören 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.



Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, viktiga åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Leksand den 30 juni 2024

Qrev AB



Ulrika Hagberg
Auktoriserad revisor

Kopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Monica Werkmästar