

# Årsredovisning

## Kaffeteriet vid Göta kanal AB

Org.nr 556964-3645

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-12. 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:

Jonas Nilsson, Styrelseledamot

2024-04-22

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Kaffeteriet vid Göta kanal AB avger följande årsredovisning.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Linköping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver under sommarsäsongen caféverksamhet med lättare förtäring och glass samt butiksförsäljning av te, kaffe samt presentartiklar. Förutom café erbjuds även minigolf, cykeluthyrning och ställplatser med campingservice för husbilar som är öppet året runt.

Bolaget har sitt säte i Linköping.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	3 016	2 781	2 761	2 505
Resultat efter finansiella poster	497	621	1 133	979
Balansomslutning	1 481	1 797	2 407	1 554
Soliditet (%)	66	54	86	78

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	334 283	6 375	<b>440 658</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		6 375	-6 375	<b>0</b>
Årets resultat			3 194	<b>3 194</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>340 658</b>	<b>3 194</b>	<b>443 852</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	340 658
årets vinst	3 194
	<b>343 852</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	343 852
	<b>343 852</b>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2023-12-31</b>	<b>-2022-12-31</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		3 016 498	2 781 204
Övriga rörelseintäkter		0	75 000
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>3 016 498</b>	<b>2 856 204</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-397 836	-352 846
Övriga externa kostnader		-1 493 561	-1 362 505
Personalkostnader	2	-520 977	-423 423
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-103 779	-94 632
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-2 516 153</b>	<b>-2 233 406</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>500 345</b>	<b>622 798</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	3 997	9
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-7 280	-2 008
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-3 283</b>	<b>-1 999</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>497 062</b>	<b>620 799</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-485 000	-600 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-485 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>12 062</b>	<b>20 799</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-8 868	-14 424
<b>Årets resultat</b>		<b>3 194</b>	<b>6 375</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	6 034	43 313
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	7	149 189	215 689
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>155 223</b>	<b>259 002</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>155 223</b>	<b>259 002</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		12 537	0
Övriga fordringar		221 125	161 543
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		110 480	153 169
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>344 142</b>	<b>314 712</b>
<i>Kassa och bank</i>	8		
Kassa och bank		981 737	1 223 237
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>981 737</b>	<b>1 223 237</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 325 879</b>	<b>1 537 949</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 481 102</b>	<b>1 796 951</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		340 658	334 283
Årets resultat		3 194	6 375
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>343 852</b>	<b>340 658</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>443 852</b>	<b>440 658</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	9		
Periodiseringsfonder		674 000	674 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>674 000</b>	<b>674 000</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		63 253	62 280
Skulder till koncernföretag		275 511	586 535
Övriga skulder		820	545
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		23 666	32 933
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>363 250</b>	<b>682 293</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 481 102</b>	<b>1 796 951</b>

## 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.

#### Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Markanläggningar	10 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

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	2	2

### Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter som avser kortfristiga fordringar på koncernföretag	1 310	0
	<b>1 310</b>	<b>0</b>

**Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Räntekostnader som avser skulder till koncernföretag	4 949	0
	<b>4 949</b>	<b>0</b>

**Not 5 Byggnader och mark**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	372 791	372 791
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>372 791</b>	<b>372 791</b>
Ingående avskrivningar	-329 478	-292 206
Årets avskrivningar	-37 279	-37 272
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-366 757</b>	<b>-329 478</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6 034</b>	<b>43 313</b>

**Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	321 909	321 909
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>321 909</b>	<b>321 909</b>
Ingående avskrivningar	-321 909	-321 909
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-321 909</b>	<b>-321 909</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 7 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	332 501	149 701
Inköp	0	182 800
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>332 501</b>	<b>332 501</b>
Ingående avskrivningar	-116 812	-59 452
Årets avskrivningar	-66 500	-57 360
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-183 312</b>	<b>-116 812</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>149 189</b>	<b>215 689</b>

**Not 8 Checkräkningskredit**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	150 000	150 000

**Not 9 Obeskattade reserver**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Periodiseringsfond 2019	169 000	169 000
Periodiseringsfond 2020	240 000	240 000
Periodiseringsfond 2021	265 000	265 000
	<b>674 000</b>	<b>674 000</b>

**Not 10 Ställda säkerheter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Företagsinteckning	325 000	325 000
	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>

Linköping 2024-04-12

*Jonas Nilsson*  
Jonas Nilsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-12

Ernst & Young AB

*Clas Tegidius*  
Clas Tegidius  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kaffeteriet vid Göta kanal AB, org.nr 556964-3645

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kaffeteriet vid Göta kanal AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kaffeteriet vid Göta kanal 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 Kaffeteriet vid Göta kanal 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 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

Våra 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 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. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 innehåll 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 förvaltning av Kaffeteriet vid Göta kanal AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kaffeteriet vid Göta kanal 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 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

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 styrelseledamoten 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.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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, vidtagna 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.

Linköping den 12 april 2024

Ernst & Young AB

*Clas Tegidius*

Clas Tegidius

Auktoriserad revisor