

ÅRSREDOVISNING

för

Nästegård Hotell & Restaurang AB

Org.nr. 556953-6559

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-05.

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
Sebastian Hochholzer, Styrelseledamot
2024-06-12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang- och hotellverksamhet.

Företagets säte är Tanum.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	12 620	12 320	11 878	8 803
Resultat efter finansiella poster	-594	-416	1 515	56
Soliditet (%)	3	19	56	44

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	312 882	1 311	364 193
Balanseras i ny räkning		1 311	-1 311	0
Erhållna aktieägartillskott		300 000		300 000
Årets resultat			-594 355	-594 355
Belopp vid årets utgång	50 000	614 193	-594 355	69 838

	2023-12-31	2022-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:	300 000	0

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	614 193
Årets resultat	-594 355
	<u>19 838</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>19 838</u>
	19 838

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

Nästegård Hotell & Restaurang AB

Org.nr. 556953-6559

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		12 619 773	12 319 929
Övriga rörelseintäkter		117 888	10 322
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>12 737 661</u>	<u>12 330 251</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 612 515	-4 705 030
Övriga externa kostnader		-3 642 666	-3 570 288
Personalkostnader	2	-3 959 458	-4 309 878
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-92 047	-158 571
Summa rörelsekostnader		<u>-13 306 686</u>	<u>-12 743 767</u>
Rörelseresultat		-569 025	-413 516
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 827	12
Räntekostnader och liknande resultatposter		-28 157	-2 809
Summa finansiella poster		<u>-25 330</u>	<u>-2 797</u>
Resultat efter finansiella poster		-594 355	-416 313
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	430 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>0</u>	<u>430 000</u>
Resultat före skatt		-594 355	13 687
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-12 376
Årets resultat		<u>-594 355</u>	<u>1 311</u>

Nästegård Hotell & Restaurang AB

Org.nr. 556953-6559

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	77 882	83 332
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	732 625	769 322
Summa materiella anläggningstillgångar		810 507	852 654
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	23 170	23 170
Summa finansiella anläggningstillgångar		23 170	23 170
Summa anläggningstillgångar		833 677	875 824
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		329 003	312 817
Förskott till leverantörer		6 429	13 852
Summa varulager		335 432	326 669
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		58 354	10 611
Fordringar hos koncernföretag		378 522	1 573 100
Övriga fordringar		68 065	94 141
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		340 990	275 203
Summa kortfristiga fordringar		845 931	1 953 055
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		134 995	34 999
Summa kortfristiga placeringar		134 995	34 999
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 668	83 912
Summa kassa och bank		3 668	83 912
Summa omsättningstillgångar		1 320 026	2 398 635
SUMMA TILLGÅNGAR		2 153 703	3 274 459

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		614 193	312 882
Årets resultat		-594 355	1 311
Summa fritt eget kapital		<u>19 838</u>	<u>314 193</u>
Summa eget kapital		69 838	364 193
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	6	376 082	108 794
Summa långfristiga skulder		<u>376 082</u>	<u>108 794</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		16 500	16 500
Leverantörsskulder		193 903	178 887
Skulder till koncernföretag		594 558	1 396 384
Skatteskulder		0	93 495
Övriga skulder		629 579	755 078
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		273 243	361 128
Summa kortfristiga skulder		<u>1 707 783</u>	<u>2 801 472</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 153 703	3 274 459

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: Antal år

Byggnader	
Inventarier, verktyg och installationer	20%
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3 %

Not 2 Medelantal anställda 2023 2022

Medelantalet anställda	8,00	9,00
------------------------	------	------

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	1 094 091	1 159 471
Inköp	49 900	53 120
Försäljningar/utrangeringar		-118 500
Utgående anskaffningsvärden	<u>1 143 991</u>	<u>1 094 091</u>
Ingående avskrivningar	-1 010 759	-971 835
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar		82 950
Årets avskrivningar	-55 350	-121 874
Utgående avskrivningar	<u>-1 066 109</u>	<u>-1 010 759</u>
Redovisat värde	<u>77 882</u>	<u>83 332</u>

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	<u>1 138 265</u>	<u>1 138 265</u>
Utgående anskaffningsvärden	<u>1 138 265</u>	<u>1 138 265</u>
Ingående avskrivningar	-368 943	-332 246
Årets avskrivningar	-36 697	-36 697
Utgående avskrivningar	<u>-405 640</u>	<u>-368 943</u>
Redovisat värde	<u>732 625</u>	<u>769 322</u>

Nästegård Hotell & Restaurang AB

Org.nr. 556953-6559

Not 5	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	23 170	23 170
	Utgående anskaffningsvärden	23 170	23 170
	Redovisat värde	23 170	23 170
Not 6	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	600 000	600 000
Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 450 000	1 450 000

Tanumshede

Sebastian Hochholzer
Sebastian Hochholzer

2024-06-03

Min revisionsberättelse har lämnats den 3 juni 2024.

Anders Sandquist
Anders Sandquist
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Nästegård Hotell & Restaurang AB , org.nr 556953-6559

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nästegård Hotell & Restaurang AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nästegård Hotell & Restaurang 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 Nästegård Hotell & Restaurang 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 Nästegård Hotell & Restaurang 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 ledamot 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 Nästegård Hotell & Restaurang 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 revisionsred 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.

Göteborg
2024-06-03

Anders Sandquist
Anders Sandquist
Auktoriserad revisor