

Årsredovisning för
Klockargården i Rognäs AB

556630-1296

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-30. 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

Johnny Långström
Verkställande direktör

2023-07-31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Klockargården i Rognäs AB, 556630-1296, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver mjölkproduktion på arrenderad fastighet. Under året har arbetet med att avveckla mjölkproduktionen startat och sedan i Mars 2022 är den nedlagd. Kvarstår att avveckla inventarier och skulder som hör till den verksamheten.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning	2 482 457	3 594 102	4 309 323	4 288 898
Resultat efter finansiella poster	-674 966	-460 179	-499 708	127 786
Soliditet %	24	20	22	24

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	236 165	-179
Balanseras i ny räkning		-179	179
Årets resultat			244 134
Belopp vid årets utgång	100 000	235 986	244 134

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

	Belopp i kr 2022-01-01 - 2022-12-31
Balanserat resultat	235 985
Årets resultat	244 134
Summa	480 119

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

	2022-01-01 - 2022-12-31
Balanseras i ny räkning	480 120
Summa	480 120

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 - 2021-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 482 457	3 594 102
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning		-1 738 220	-62 780
Övriga rörelseintäkter		2 164 626	2 563 443
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 908 863	6 094 765
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-782 287	-1 922 413
Övriga externa kostnader		-1 112 366	-3 216 307
Personalkostnader	2	-459 663	-987 213
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-382 329	-436 777
Övriga rörelsekostnader		-749 453	0
Summa rörelsekostnader		-3 486 098	-6 562 710
Rörelseresultat		-577 235	-467 945
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		25 599	220 822
Räntekostnader och liknande resultatposter		-123 330	-213 056
Summa finansiella poster		-97 731	7 766
Resultat efter finansiella poster		-674 966	-460 179
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		919 100	460 000
Summa bokslutsdispositioner		919 100	460 000
Resultat före skatt		244 134	-179
Årets resultat		244 134	-179

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	2 077 462	3 494 279
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	845 500
Summa materiella anläggningstillgångar		2 077 462	4 339 779
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		978 257	945 516
Summa finansiella anläggningstillgångar		978 257	945 516
Summa anläggningstillgångar		3 055 719	5 285 295
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		0	618 332
Varor under tillverkning		0	892 720
Summa varulager m.m.		0	1 511 052
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		968 324	129 119
Fordringar hos koncernföretag		18 357	328
Övriga fordringar		-60 637	73 314
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		42 288	294 703
Summa kortfristiga fordringar		968 332	497 464
Kassa och bank			
Kassa och bank		375	375
Summa kassa och bank		375	375
Summa omsättningstillgångar		968 707	2 008 891
SUMMA TILLGÅNGAR		4 024 426	7 294 186

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		235 985	236 165
Årets resultat		244 134	-179
Summa fritt eget kapital		480 119	235 986
Summa eget kapital		580 119	335 986
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		490 806	1 409 906
Summa obeskattade reserver		490 806	1 409 906
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	4	82 930	395 842
Övriga skulder till kreditinstitut	5	148 899	1 150 509
Summa långfristiga skulder		231 829	1 546 351
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		328 804	1 008 082
Förskott från kunder		7 500	7 500
Leverantörsskulder		451 917	1 416 751
Skatteskulder		2 714	9 799
Övriga skulder		1 094 751	1 056 609
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		835 986	503 202
Summa kortfristiga skulder		2 721 672	4 001 943
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 024 426	7 294 186

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

<i>Följande avskrivningstider tillämpas:</i>	<i>År</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-12
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 - 2021-12-31</i>
Medelantalet anställda	1	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 - 2021-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	8 706 281	9 253 481
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		465 000
Försäljningar/utrangeringar	-3 795 082	-1 012 200
Utgående anskaffningsvärden	4 911 199	8 706 281
Ingående avskrivningar	-5 212 002	-4 973 625
Förändringar av avskrivningar		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	2 760 594	198 400
Årets avskrivningar	-382 329	-436 777
Utgående avskrivningar	-2 833 737	-5 212 002
Redovisat värde	2 077 462	3 494 279

Not 4 Långfristiga skulder

Not 5 Ställda säkerheter

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 491 829	2 547 157
Summa ställda säkerheter	1 491 829	2 547 157

Underskrifter

Roknäs 2023-07-22

Johnny Långström 2023-07-22
Johnny Långström Datum
Verkställande direktör

Hanh Huynh 2023-07-22
Hanh Huynh Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-30

Daniel Olofsson
Daniel Olofsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Klockargården i Rognäs AB

Org.nr 556630-1296

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Klockargården i Rognäs AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Klockargården i Rognäs ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Klockargården i Rognäs 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 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

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 revisionsmed 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Klockargården i Rognäs AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Klockargården i Rognäs 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 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.

Revisorans 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 eller verkställande direktören 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 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 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.

Vid ett flertal tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Piteå 2023-07-30

Daniel Olofsson

Daniel Olofsson
Auktoriserad revisor

Klockargården i Roknäs AB, Org.nr 556630-1296