

# Årsredovisning

för

## Pensionatet Malmgatan AB

559145-3682

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-04.

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:

Elisabeth Hellmér, Styrelseledamot

2024-06-04

Styrelsen för Pensionatet Malmgatan 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*

Företag har sin verksamhet i flera byggnader längst samma gata och företaget erbjuder en restaurang, ett Bed & Breakfast med härligt designade rum, gårdsbutik, konferenslokaler för upp till 120 personer, en yogastudio, keramikstudio, ett bageri och platser för co working.

Under året har koncernen strukturerat upp sina verksamheter samt gjort en del ägarförändringar av mindre poster, vilket har påverkat bolaget. Man har även satsat stort på det koncept som styrelsen anser är det vinnande. Detta har genererat kostnader av engångskaraktär, som får ses som en investering för framtiden.

Företaget har sitt säte i Piteå.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	13 055	7 967	5 620	5 752
Resultat efter finansiella poster	-947	-112	83	122
Soliditet (%)	2,7	23,5	39,9	22,6

Ökningen av omsättningen beror på att företaget utökat verksamheten under året.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	419 722	-57 500	<b>412 222</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-57 500	57 500	<b>0</b>
Erhållna aktieägartillskott		600 000		<b>600 000</b>
Årets resultat			-947 260	<b>-947 260</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>962 222</b>	<b>-947 260</b>	<b>64 962</b>

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 828 000kr (228 000kr)

### **Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	962 222
årets förlust	-947 260
	<b>14 962</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	14 962
	<b>14 962</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		13 055 316	7 966 995
Övriga rörelseintäkter		193 198	2 435
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>13 248 514</b>	<b>7 969 430</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-2 997 698	-2 837 113
Handelsvaror		-523 297	0
Övriga externa kostnader		-4 290 924	-1 249 436
Personalkostnader	2	-6 289 029	-3 926 332
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-92 426	-66 364
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-14 193 374</b>	<b>-8 079 245</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-944 860</b>	<b>-109 815</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	-119
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		918	5
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 318	-2 571
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-2 400</b>	<b>-2 685</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-947 260</b>	<b>-112 500</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		0	55 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>0</b>	<b>55 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-947 260</b>	<b>-57 500</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-947 260</b>	<b>-57 500</b>

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	81 094	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	279 213	30 984
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	93 232	71 516
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>453 539</b>	<b>102 500</b>

#### Summa anläggningstillgångar

453 539

102 500

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

Råvaror och förnödenheter		280 846	240 491
Färdiga varor och handelsvaror		184 352	155 000
<b>Summa varulager</b>		<b>465 198</b>	<b>395 491</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		415 424	137 991
Fordringar hos koncernföretag		71 927	103 891
Övriga fordringar		367 915	25 242
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		53 682	316 242
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>908 948</b>	<b>583 366</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		549 657	674 139
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>549 657</b>	<b>674 139</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 923 803</b>	<b>1 652 996</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

2 377 342

1 755 496

## 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**

**50 000**

**50 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

962 222

419 722

Årets resultat

-947 260

-57 500

**Summa fritt eget kapital**

**14 962**

**362 222**

**Summa eget kapital**

**64 962**

**412 222**

#### Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

0

20 000

Förskott från kunder

63 785

40 000

Leverantörsskulder

517 652

141 654

Skulder till koncernföretag

49 960

191 713

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda  
företag

0

0

Skatteskulder

5 422

0

Övriga skulder

587 546

383 631

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 088 015

566 276

**Summa kortfristiga skulder**

**2 312 380**

**1 343 274**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**2 377 342**

**1 755 496**

## 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	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	16	10

### Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	100 754	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>100 754</b>	<b>0</b>
Årets avskrivningar	-19 660	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-19 660</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>81 094</b>	<b>0</b>

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	271 871	271 871
Inköp	298 711	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>570 582</b>	<b>271 871</b>
Ingående avskrivningar	-240 887	-186 523
Årets avskrivningar	-50 482	-54 364
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-291 369</b>	<b>-240 887</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>279 213</b>	<b>30 984</b>

**Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	120 000	120 000
Inköp	44 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>164 000</b>	<b>120 000</b>
Ingående avskrivningar	-48 484	-36 484
Årets avskrivningar	-22 284	-12 000
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-70 768</b>	<b>-48 484</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>93 232</b>	<b>71 516</b>

**Not 6 Ställda säkerheter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Företagsinteckning	300 000	300 000
	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>

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

Piteå 2024-06-04

*Elisabeth Hellmér*  
Elisabeth Hellmér

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-04

*Carola Lundgren*  
Carola Lundgren  
Godkänd revisor

# Revisionsberättelse

## Till bolagsstämman i Pensionatet Malmgatan AB

Org.nr 559145-3682

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Pensionatet Malmgatan AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pensionatet Malmgatan 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 Pensionatet Malmgatan 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.

#### *Övriga upplysningar*

Årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022, har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2023 har därmed inte utförts.

#### *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 lämpligt, 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 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 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 förvaltning för Pensionatet Malmgatan AB för räkenskapsåret 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### ***Grund för uttalanden***

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Pensionatet Malmgatan 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 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 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.

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, 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.

Piteå 2024-06-04

Revisionären AB

*Carola Lundgren*  
Carola Lundgren  
Godkänd revisor, medlem i FAR