

Årsredovisning

Cookies and Cream AB

559003-8922

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:
Josefin Mörk , Verkställande direktör
2024-06-30

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom café-, restaurang- och handelsverksamhet, B&B, lanthandel och event.

Företaget har sitt säte i Hudiksvall.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under hösten drabbades Systeryste av en brand som resulterade att hela huset brann ner. Med stort stöd från omgivning, kunder och personal var det möjligt att bygga upp en ny butik som var igång strax innan julsäsongen. En stor mängd inventarier och inredning blev förstörda i samband med branden. Dessa måste nu återköpas inför sommaren 2024 och med det ge motsatt effekt på resultatet.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	8 365	9 664	9 223	7 554	7 426
Resultat efter finansiella poster	578	3	144	-323	-1 008
Soliditet %	21	9	9	5	2

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	283 162	2 571	335 733
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		2 571	-2 571	0
- Årets resultat			577 747	577 747
- Belopp vid årets utgång	50 000	285 732	577 747	913 479

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1 875 000 kronor. (1 875 000 kr)

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	285 732
<i>Årets resultat</i>	<i>577 747</i>
<i>Summa</i>	<i>863 479</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	863 479
<i>Summa</i>	<i>863 479</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	8 365 287	9 663 779
Övriga rörelseintäkter	2 220 189	3 269
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	10 585 476	9 667 048
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-4 422 698	-3 761 108
Övriga externa kostnader	-1 538 876	-1 577 370
Personalkostnader	-3 725 974	-3 912 934
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-212 124	-214 579
Övriga rörelsekostnader	-1 568	-981
Summa rörelsekostnader	-9 901 240	-9 466 972
Rörelseresultat	684 236	200 076
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2 835	18
Räntekostnader och liknande resultatposter	-109 324	-197 523
Summa finansiella poster	-106 489	-197 505
Resultat efter finansiella poster	577 747	2 571
Resultat före skatt	577 747	2 571
Årets resultat	577 747	2 571

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	12 579	17 969
Inventarier, verktyg och installationer	4	173 052	265 935
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	1 506 164	1 571 891
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 691 795</i>	<i>1 855 795</i>
Summa anläggningstillgångar		1 691 795	1 855 795
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		390 000	476 049
Färdiga varor och handelsvaror		525 171	1 280 435
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>915 171</i>	<i>1 756 484</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		603 147	218 568
Övriga fordringar		428	10 737
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		26 502	74 706
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>630 077</i>	<i>304 011</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 138 758	0
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>1 138 758</i>	<i>0</i>
Summa omsättningstillgångar		2 684 006	2 060 495
SUMMA TILLGÅNGAR		4 375 801	3 916 290

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	285 732	283 162
Årets resultat	577 747	2 571
<i>Summa fritt eget kapital</i>	863 479	285 733
Summa eget kapital	913 479	335 733
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	6 2 532 614	2 532 614
Summa långfristiga skulder	2 532 614	2 532 614
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	0	35 549
Förskott från kunder	76 937	61 216
Leverantörsskulder	315 709	449 451
Övriga skulder	179 777	201 663
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	357 285	300 064
Summa kortfristiga skulder	929 708	1 047 943
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 375 801	3 916 290

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	5
Inventarier, verktyg och installationer	10-20	5-10
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5-20	5-20

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 952	26 952
Utgående anskaffningsvärden	26 952	26 952
Ingående avskrivningar	-8 983	-3 594
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-5 390	-5 389
Utgående avskrivningar	-14 373	-8 983
Redovisat värde	12 579	17 969

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	790 486	740 841
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	49 645
Utgående anskaffningsvärden	790 486	790 486
Ingående avskrivningar	-524 551	-420 001
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-92 883	-104 550
Utgående avskrivningar	-617 434	-524 551
Redovisat värde	173 052	265 935

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 785 911	1 681 869
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	48 124	104 042
	Utgående anskaffningsvärden	1 834 035	1 785 911
	Ingående avskrivningar	-214 020	-109 379
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-113 851	-104 641
	Utgående avskrivningar	-327 871	-214 020
	Redovisat värde	1 506 164	1 571 891
Not 6	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	2 532 614	2 532 614
Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	300 000	300 000
	Summa ställda säkerheter	300 000	300 000

UNDERSKRIFTER

Hudiksvall

Josefin Mörk
Josefin Mörk
Verkställande direktör
2024-06-28

Emil Oldmark
Emil Oldmark
Vice VD
2024-06-28

Henrik Svensson
Henrik Svensson
Styrelseledamot
2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Cookies and Cream AB, org.nr 559003-8922

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Cookies and Cream AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cookies and Cream 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 Cookies and Cream 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 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 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 Cookies and Cream 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Cookies and Cream AB enligt god revisors sed 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.

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 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.

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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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.

Hudiksvall
2024-06-28

Susanne Lundholm
Susanne Lundholm
Auktoriserad revisor