

Årsredovisning

för

Björholmen Hotell & Restaurang AB

559164-0387

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Björholmen Hotell & Restaurang AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg 2024-06-27

Isabelle Carlund



Årsredovisning

för

Björholmen Hotell & Restaurang AB

559164-0387

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Björholmen Hotell & Restaurang 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

Företaget bedriver hotell och restaurangverksamhet på Björholmens Marina i Tjörn.

Företaget är helägt dotterföretag till Skärgårdsfamiljen AB.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	16 937	18 438	16 892	13 844
Resultat efter finansiella poster	1 326	119	301	-417
Soliditet (%)	16	16	27	17

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	410 791	72 803	533 594
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		72 803	-72 803	0
Årets resultat			-64 882	-64 882
Belopp vid årets utgång	50 000	483 594	-64 882	468 712

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	483 594
årets förlust	-64 882
	418 712
disponeras så att	
i ny räkning överföres	418 712
	418 712

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 937 239	18 438 277
Övriga rörelseintäkter		198 981	361 204
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		17 136 220	18 799 481
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-4 455 653	-4 807 951
Övriga externa kostnader		-5 645 036	-6 961 559
Personalkostnader	2	-5 690 632	-6 877 398
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-24 398	-18 381
Övriga rörelsekostnader		-5 925	-3 480
Summa rörelsekostnader		-15 821 644	-18 668 769
Rörelseresultat		1 314 576	130 712
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-34 458	-11 642
Summa finansiella poster		-34 458	-11 642
Resultat efter finansiella poster		1 280 118	119 070
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 400 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		55 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-1 345 000	0
Resultat före skatt		-64 882	119 070
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-46 267
Årets resultat		-64 882	72 803

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

90 369

35 576

Summa materiella anläggningstillgångar

90 369

35 576

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

1 680 658

2 292 009

Andra långfristiga fordringar

2 500

0

Summa finansiella anläggningstillgångar

1 683 158

2 292 009

Summa anläggningstillgångar

1 773 527

2 327 585

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

242 410

164 459

Summa varulager

242 410

164 459

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

518 715

357 644

Övriga fordringar

492 154

395 613

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

106 716

280 806

Summa kortfristiga fordringar

1 117 585

1 034 063

Kassa och bank

Kassa och bank

4

166 973

99 176

Summa kassa och bank

166 973

99 176

Summa omsättningstillgångar

1 526 968

1 297 698

SUMMA TILLGÅNGAR

3 300 495

3 625 283

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		483 594	410 791
Årets resultat		-64 882	72 803
Summa fritt eget kapital		418 712	483 594
Summa eget kapital		468 712	533 594
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	55 000
Summa obeskattade reserver		0	55 000
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	4	235 285	102 105
Förskott från kunder		14 851	80 828
Leverantörsskulder		593 099	718 814
Skulder till koncernföretag		246 048	0
Skatteskulder		19 956	0
Övriga skulder		1 064 559	1 305 850
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		657 985	829 092
Summa kortfristiga skulder		2 831 783	3 036 689
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 300 495	3 625 283

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:

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.

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	15	19

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	91 905	91 905
Inköp	79 191	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	171 096	91 905
Ingående avskrivningar	-56 329	-37 948
Årets avskrivningar	-24 398	-18 381
Utgående ackumulerade avskrivningar	-80 727	-56 329
Utgående redovisat värde	90 369	35 576

Not 4 Checkräkningskredit

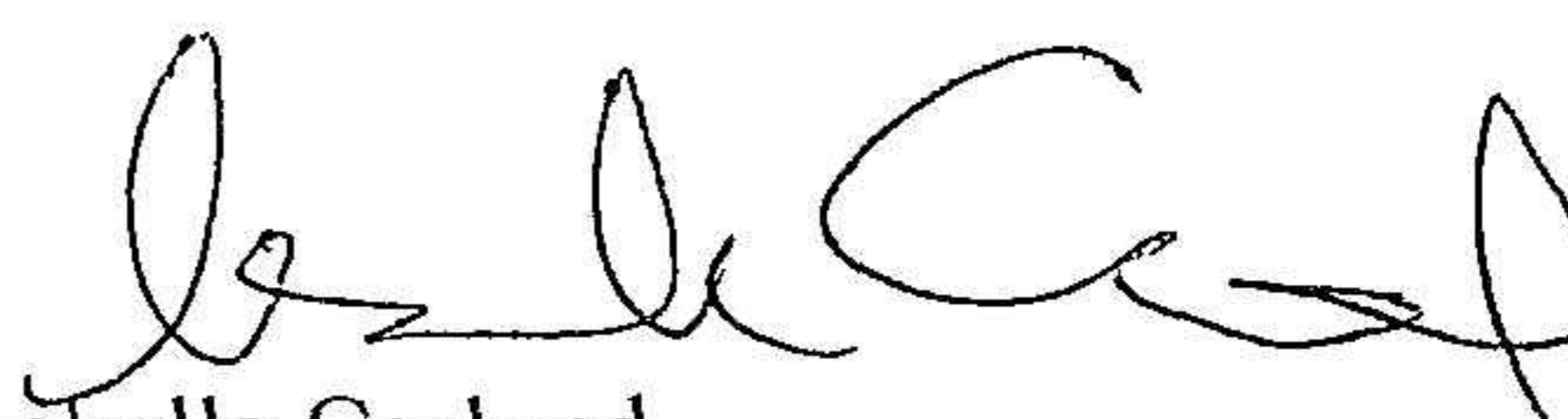
	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	600 000	600 000
Unyttjad kredit uppgår till	235 285	102 105
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	600 000	600 000
	600 000	600 000

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

Göteborg 27 juni 2024



Michael Carlund
Verkställande direktör



Isabelle Carlund

Vår revisionsberättelse har lämnats 27 juni 2024

Frejs Revisorer AB



Sebastien Argillet
Auktoriserad revisor



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Björholmen Hotell & Restaurang AB

Org.nr 559164-0387

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Björholmen Hotell & Restaurang AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Björholmen Hotell & Restaurang ABs finansiella ställning per 2023-12-31 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 Björholmen Hotell & Restaurang 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.

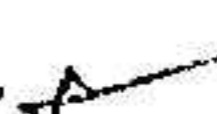
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om 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 Björholmen Hotell & Restaurang 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Björholmen Hotell & Restaurang AB enligt god revisorsred 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 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. f

Som en del av en revision enligt god revisionsordning 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 räkenskaper. 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.

Göteborg 27 juni 2024

Frejs Revisorer AB

Sebastien Argillet
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet styrkas: