

Årsredovisning för
Bacala Invest AB

556370-4369

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-29. 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

Pialena Ander
Styrelseledamot

2024-06-29

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Bacala Invest AB, 556370-4369, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver handel med nöjesartiklar. Verksamheten bedrivs i Stockholm där även företaget har sitt säte.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	10 583	8 327	4 737	4 727
Resultat efter finansiella poster	-290	881	736	-697
Soliditet %	14,8	16,7	2,6	-18,8

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	-9 941	850 541
Balanseras i ny räkning			850 541	-850 541
Årets resultat				10 357
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	840 600	10 357

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	840 600
Årets resultat	10 357
Summa	850 957
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	850 957
Summa	850 957

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		10 582 696	8 326 719
Övriga rörelseintäkter		252 241	351 866
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		10 834 937	8 678 585
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 953 663	-4 308 259
Övriga externa kostnader		-1 529 847	-1 075 414
Personalkostnader		-5 389 877	-2 233 159
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-56 882	-56 882
Övriga rörelsekostnader		-20 780	-72 403
Summa rörelsekostnader		-10 951 049	-7 746 117
Rörelseresultat		-116 112	932 468
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		1 300	1 300
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 817	16
Räntekostnader och liknande resultatposter		-176 648	-53 243
Summa finansiella poster		-173 531	-51 927
Resultat efter finansiella poster		-289 643	880 541
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		320 000	0
Lämnade koncernbidrag		-20 000	-30 000
Summa bokslutsdispositioner		300 000	-30 000
Resultat före skatt		10 357	850 541
Årets resultat		10 357	850 541

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	341 296	398 178
Summa materiella anläggningstillgångar		341 296	398 178
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	2 861 979	2 500 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav		54 080	54 080
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 916 059	2 554 080
Summa anläggningstillgångar		3 257 355	2 952 258
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		1 554 296	1 751 201
Summa varulager m.m.		1 554 296	1 751 201
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		462 317	485 517
Fordringar hos koncernföretag		1 139 174	48 750
Övriga fordringar		1 475	157 721
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		104 059	127 809
Summa kortfristiga fordringar		1 707 025	819 797
Kassa och bank			
Kassa och bank		42 702	213 444
Summa kassa och bank		42 702	213 444
Summa omsättningstillgångar		3 304 023	2 784 442
SUMMA TILLGÅNGAR		6 561 378	5 736 700

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		840 600	-9 941
Årets resultat		10 357	850 541
Summa fritt eget kapital		850 957	840 600
Summa eget kapital		970 957	960 600
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		714 278	473 243
Övriga skulder till kreditinstitut		1 225 962	979 167
Summa långfristiga skulder		1 940 240	1 452 410
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		840 766	560 631
Skulder till koncernföretag		429 167	101 000
Skatteskulder		33 534	6 466
Övriga skulder		1 854 098	2 370 488
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		492 616	285 105
Summa kortfristiga skulder		3 650 181	3 323 690
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 561 378	5 736 700

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Immateriella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Hyresrätter och liknande rättigheter	5

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Övriga materiella anläggningstillgångar	20
---	----

Anskaffningsvärde för egentillverkade varor

Företaget räknar in indirekta tillverkningskostnader i anskaffningsvärdet för egentillverkade varor.

Not 2 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	474 240	474 240
Utgående anskaffningsvärden	474 240	474 240
Ingående avskrivningar	-474 240	-474 240
Utgående avskrivningar	-474 240	-474 240
Redovisat värde	0	0

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	256 437	256 437
Utgående anskaffningsvärden	256 437	256 437
Ingående avskrivningar	-256 437	-256 437
Utgående avskrivningar	-256 437	-256 437
Redovisat värde	0	0

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 130 271	1 130 271
Utgående anskaffningsvärden	1 130 271	1 130 271
Ingående avskrivningar	-732 093	-675 211
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-56 882	-56 882
Utgående avskrivningar	-788 975	-732 093
Redovisat värde	341 296	398 178

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 500 000	2 500 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	361 979	
Utgående anskaffningsvärden	2 861 979	2 500 000
Redovisat värde	2 861 979	2 500 000

Innehav av andelar i koncernföretag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Antal andelar</i>
Hotell Kupolen AB	556704-8698	Stockholm	100
Hotell Saga AB	559422-7935	Stockholm	100

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	2 850 000	1 800 000
Pantsatta aktier	2 861 979	2 500 000
Summa ställda säkerheter	5 711 979	4 300 000

Underskrifter

Stockholm

Pialena Ander
Pialena Ander
Styrelseledamot

2024-06-28
Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-29

Moore Allegretto AB

Anders Ericsson
Anders Ericsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bacala Invest AB
Org.nr 556370-4369

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bacala Invest AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bacala Invest ABs finansiella ställning per den 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 Bacala Invest 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 Bacala Invest 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Bacala Invest 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 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.

Stockholm 2024-06-29

Moore Allegretto AB

Anders Ericsson

Anders Ericsson
Auktoriserad revisor

Bacala Invest AB, Org.nr 556370-4369