

Årsredovisning

DellenMejeriet AB

559037-8732

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

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

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma *2024-09-25*
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

2024-09-25

Leif Björklund

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bildades 2015-12-01 och driver ett mejeri i förhyrda lokaler i Delsbo.
Företaget har sitt säte i HUDIKSVALL.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	20 838 511	20 713 957	21 492 652	21 023 042
Resultat efter finansiella poster	-1 475 371	-1 751 602	-1 382 266	329 062
Soliditet %	10	24	16	23

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 250 000	2 486 768	-1 551 602
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
Balanseras i ny räkning		-1 551 602	1 551 602
Årets resultat			-1 485 169
Belopp vid årets utgång	1 250 000	935 166	-1 485 169

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	935 166
Årets resultat	-1 485 169
Summa	-550 003

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-550 003
Summa	-550 003

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	20 838 511	20 713 957
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	-485 740	340 611
Övriga rörelseintäkter	268 619	288 716
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	20 621 390	21 343 284
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-13 334 786	-13 543 307
Övriga externa kostnader	-3 483 869	-3 832 863
Personalkostnader	-3 612 639	-4 062 299
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 436 661	-1 464 594
Övriga rörelsekostnader	-143	-
Summa rörelsekostnader	-21 868 098	-22 903 063
Rörelseresultat	-1 246 708	-1 559 779
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1 302	2
Räntekostnader och liknande resultatposter	-229 965	-191 825
Summa finansiella poster	-228 663	-191 823
Resultat efter finansiella poster	-1 475 371	-1 751 602
Bokslutsdispositioner		
Förändring av överavskrivningar	-	200 000
Summa bokslutsdispositioner	-	200 000
Resultat före skatt	-1 475 371	-1 551 602
Skatter		
Övriga skatter	-9 798	-
Årets resultat	-1 485 169	-1 551 602

2024092605206

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	1 595 961	2 911 371
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	1 618 008	1 739 259
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	115 146	115 146
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>3 329 115</i>	<i>4 765 776</i>

Summa anläggningstillgångar

3 329 115 **4 765 776**

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		99 040	138 279
Övriga lagertillgångar		960 640	1 407 141
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>1 059 680</i>	<i>1 545 420</i>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 039 581	2 524 147
Övriga fordringar		12 304	110 623
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		393 487	179 280
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>2 445 372</i>	<i>2 814 050</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		1 650	1
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>1 650</i>	<i>1</i>

Summa omsättningstillgångar

3 506 702 **4 359 471**

SUMMA TILLGÅNGAR

6 835 817 **9 125 247**

2024092605207

2024092605208

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	1 250 000	1 250 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>1 250 000</i>	<i>1 250 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	935 166	2 486 768
Årets resultat	-1 485 169	-1 551 602
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>-550 003</i>	<i>935 166</i>
Summa eget kapital	699 997	2 185 166
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	6	256 275
Övriga skulder till kreditinstitut		476 651
Övriga skulder		628 500
		1 030 500
		2 294 419
		2 428 467
Summa långfristiga skulder	3 179 194	3 935 618
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	7	402 000
Leverantörsskulder		402 000
Skatteskulder		775 386
Övriga skulder		685 467
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 777
		-
		1 015 983
		1 127 946
		761 480
		789 050
Summa kortfristiga skulder	2 956 626	3 004 463
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	6 835 817	9 125 247

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
Inventarier, verktyg och installationer	12,50 - 20	5-8
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	20

Not 2 Medelantalet anställda 2023 2022

Medelantalet anställda	7	8
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	10 313 133	10 313 133
Utgående anskaffningsvärden	10 313 133	10 313 133
Ingående avskrivningar	-7 401 762	-6 058 418
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-1 315 410	-1 343 344
Utgående avskrivningar	-8 717 172	-7 401 762
Redovisat värde	1 595 961	2 911 371

Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde, 573.238 :-

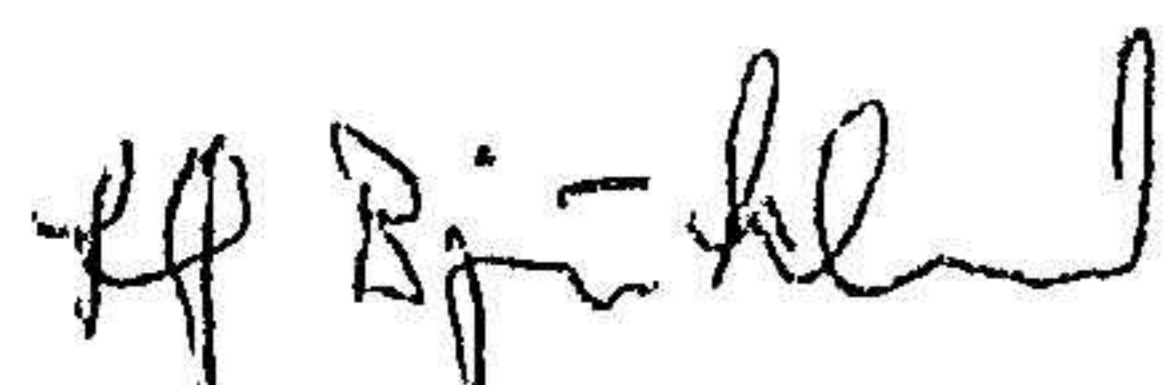
Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	2 425 013	2 425 013
Utgående anskaffningsvärden	2 425 013	2 425 013
Ingående avskrivningar	-685 754	-564 504
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-121 251	-121 250
Utgående avskrivningar	-807 005	-685 754
Redovisat värde	1 618 008	1 739 259

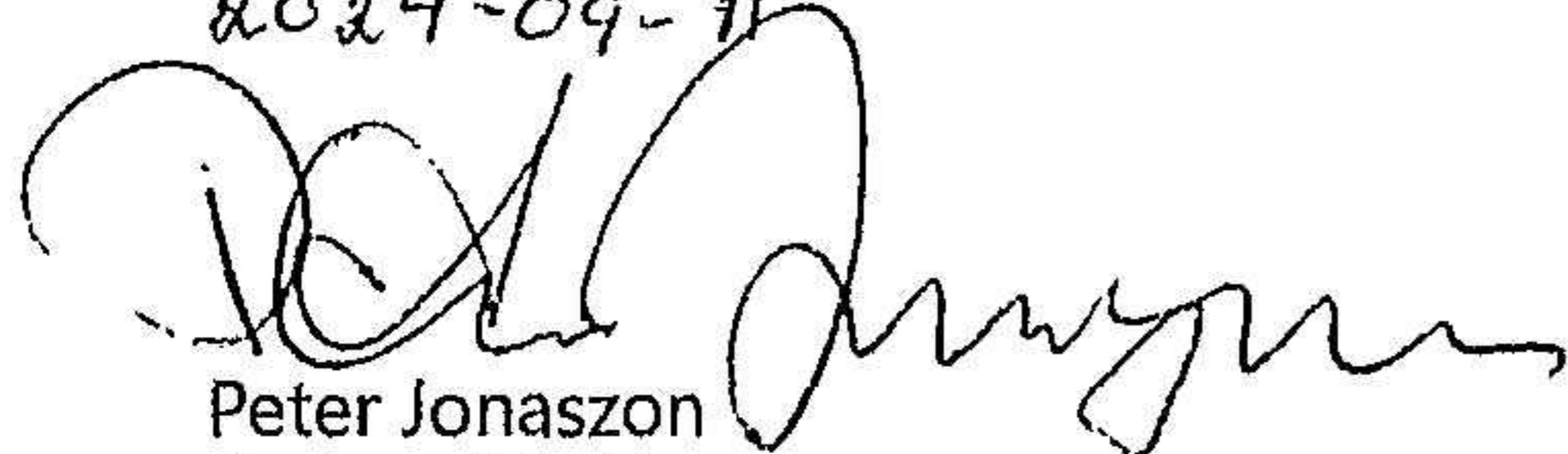
2024092605210

Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	115 146	115 146
	Utgående anskaffningsvärden	115 146	115 146
Not 6	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad kredit	700 000	700 000
Not 7	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster	2023-12-31	2022-12-31
	Företagets banklån som uppgår till 1.030.500 kr (1.432. 500 kr föreg år) har delats upp på följande poster i balansräkningen.		
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	628 500	1 030 500
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	402 000	402 000
Not 8	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	2 600 000	2 600 000
	Summa ställda säkerheter	2 600 000	2 600 000

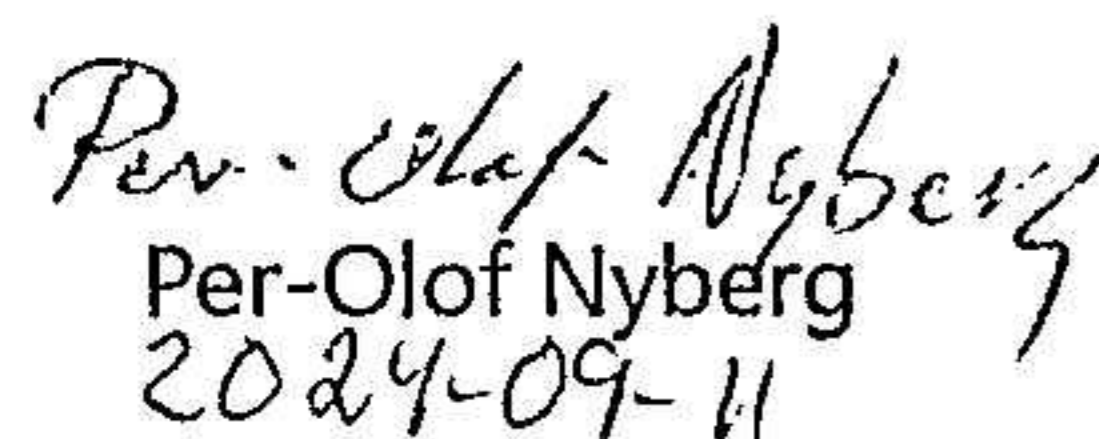
UNDERSKRIFTER



Leif Björklund
2024-09-11



Peter Jonaszon
2024-09-11



Per-Olof Nyberg
2024-09-11



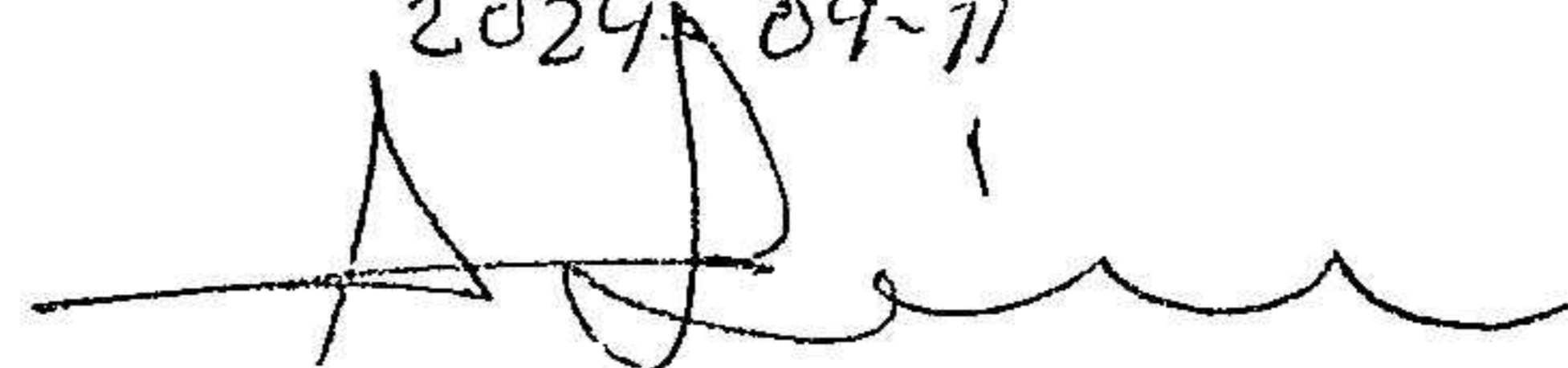
Elisabeth Löfstrand
2024-09-11



Björn Olofsson
2024-09-11



Kenneth Persson
2024-09-11



Arif Soysüren
2024-09-11

Vår revisionsberättelse har lämnats *2024-09-25*

Ernströms Revisionsbyrå Kommanditbolag



Thomas Cahling
Huvudansvarig revisor

2024092605211

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i DellenMejeriet AB
Org.nr. 559037-8732

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av DellenMejeriet 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 DellenMejeriet 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. Risker 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 DellenMejeriet AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till DellenMejeriet 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 revisions sed 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 revisionsred 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.

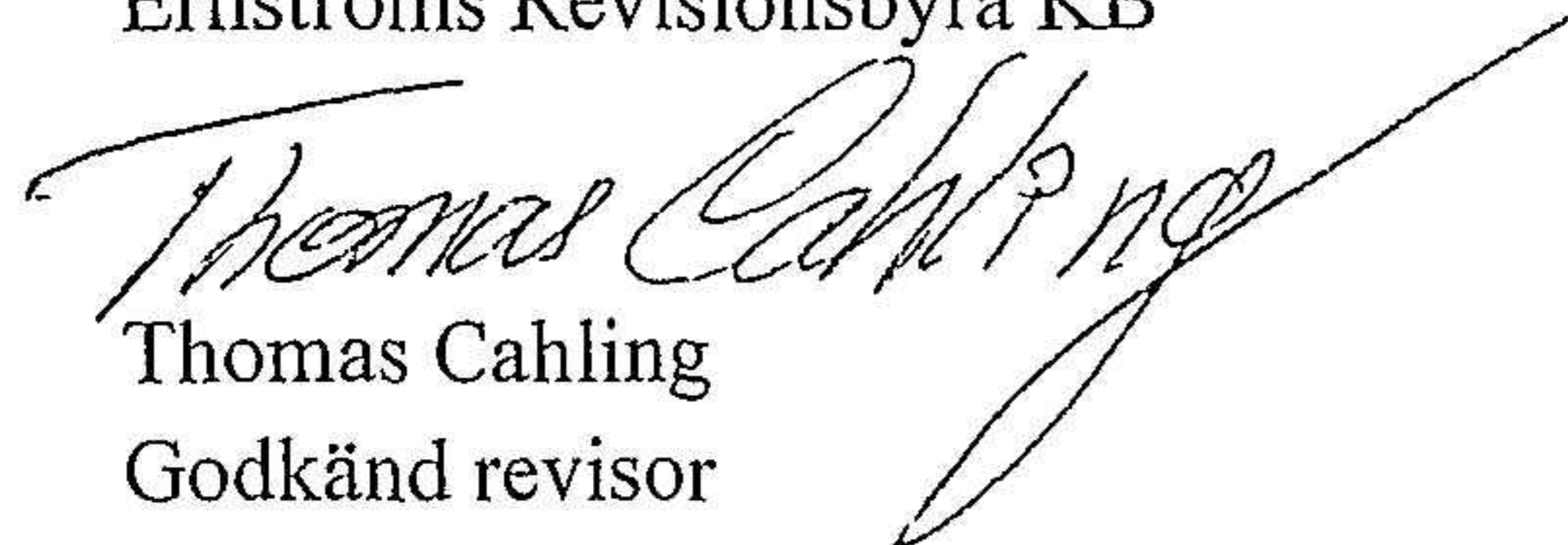
Anmärkning

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.

Årsredovisningen har i strid med 8 kap. 2 § årsredovisningslagen lämnats till oss senare än sex veckor före ordinarie bolagstämma.

LJUSDAL den 25 september 2024

Ernströms Revisionsbyrå KB



Thomas Cahling
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas

