

Årsredovisning

för

Pensionatet Malmgatan AB

559145-3682

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-14. 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
2023-06-19

Styrelsen för Pensionatet Malmgatan AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 restaurang- och catering samt kaféverksamhet. Utöver detta kommer även bolaget att arrangera evenemang och ta emot grupper så som bröllop och fester.

Företagets bolagsnamn var tidigare Köket på Pensionatet AB.

Företaget har sitt säte i Piteå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har i slutet av året förvärvat verksamheten i Bageriet på Pensionatet AB (tidigare Pensionatet Malmgatan AB) så från och med 2023 bedriver även företag stugbyverksamhet, Bed and Breakfast, gårdsbutik, konsultuppdrag inom den kreativa och kulturella näringen samt workshops och konferenser.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	7 967	5 620	5 752	6 427
Resultat efter finansiella poster	-112	83	122	-17
Soliditet (%)	23,5	39,9	22,6	12,1

Ökningen av omsättningen beror till stor del på återhämtningen efter covid.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	365 649	54 073	469 722
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		54 073	-54 073	0
Årets resultat			-57 500	-57 500
Belopp vid årets utgång	50 000	419 722	-57 500	412 222

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 200 000kr (200 000kr)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	419 722
årets förlust	-57 500
	362 222
disponeras så att	
i ny räkning överföres	362 222
	362 222

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		7 966 995	5 620 128
Övriga rörelseintäkter		2 435	399 453
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 969 430	6 019 581
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 837 113	-2 226 580
Övriga externa kostnader		-1 249 436	-1 031 856
Personalkostnader	2	-3 926 332	-2 606 125
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-66 364	-66 374
Summa rörelsekostnader		-8 079 245	-5 930 935
Rörelseresultat		-109 815	88 646
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-119	0
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		5	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 571	-5 386
Summa finansiella poster		-2 685	-5 386
Resultat efter finansiella poster		-112 500	83 260
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		55 000	-25 000
Förändring av överavskrivningar		0	13 594
Summa bokslutsdispositioner		55 000	-11 406
Resultat före skatt		-57 500	71 854
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-17 781
Årets resultat		-57 500	54 073

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	30 984	85 348
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	71 516	83 516
Summa materiella anläggningstillgångar		102 500	168 864
Summa anläggningstillgångar		102 500	168 864
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		240 491	163 581
Färdiga varor och handelsvaror		155 000	0
Summa varulager		395 491	163 581
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		137 991	54 522
Fordringar hos koncernföretag		103 891	0
Övriga fordringar		25 242	2 877
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		316 242	178 442
Summa kortfristiga fordringar		583 366	235 841
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		674 139	717 541
Summa kassa och bank		674 139	717 541
Summa omsättningstillgångar		1 652 996	1 116 963
SUMMA TILLGÅNGAR		1 755 496	1 285 827

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

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

419 722

365 648

Årets resultat

-57 500

54 073

Summa fritt eget kapital

362 222

419 721

Summa eget kapital

412 222

469 721

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

55 000

Summa obeskattade reserver

0

55 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

0

20 000

Summa långfristiga skulder

0

20 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

20 000

60 000

Förskott från kunder

40 000

24 163

Leverantörsskulder

141 654

162 907

Skulder till koncernföretag

191 713

0

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda
företag

0

0

Övriga skulder

383 631

199 800

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

566 276

294 236

Summa kortfristiga skulder

1 343 274

741 106

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 755 496

1 285 827

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

	2022	2021
Medelantalet anställda	10	7

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	271 871	271 871
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	271 871	271 871
Ingående avskrivningar	-186 523	-132 149
Årets avskrivningar	-54 364	-54 374
Utgående ackumulerade avskrivningar	-240 887	-186 523
Utgående redovisat värde	30 984	85 348

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	120 000	120 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	120 000	120 000
Ingående avskrivningar	-36 484	-24 484
Årets avskrivningar	-12 000	-12 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-48 484	-36 484
Utgående redovisat värde	71 516	83 516

Not 5 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	300 000	300 000
	300 000	300 000

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

Piteå 2023-06-14

Elisabeth Hellmér
Elisabeth Hellmér

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-14

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 2022.

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 2022 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, 2021, har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 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 2022 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers 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.

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 2023-06-14

Revisionären AB

Carola Lundgren

Carola Lundgren

Godkänd revisor, medlem i FAR