

Årsredovisning för  
**Set Sail Mejeriet AB**

556981-2505

Räkenskapsåret

**2023-01-01 - 2023-12-31**

|                        |   |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning        | 3 |
| Balansräkning          | 4 |
| Noter                  | 6 |
| Underskrifter          | 9 |

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30. 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**

Erik Nordlöf  
Styrelseledamot

2024-07-23

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Set Sail Mejeriet AB, 556981-2505, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver gymverksamhet, personlig träning, försäljning av hälsoprodukter och träningskläder samt utför föreläsningar inom hälsa och träning. Man äger även samtliga aktier i dotterbolaget Funktionell träning i Karlstad AB som bedriver liknande verksamhet i Karlstad kommun. Bolaget har sitt säte i Arvika.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Nya träningslokaler i form av spinning-, gym- och yogasal har tagits i drift under året. Under året har bolaget sålt sina aktier i Städakuten i Värmland AB till moderbolaget LL Förvaltning i Arvika AB.

### Flerårsöversikt

|                                   | 2023  | 2022  | 2021  | Belopp i kkr<br>2020 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|----------------------|
| Nettoomsättning                   | 4 419 | 4 251 | 3 512 | 3 635                |
| Resultat efter finansiella poster | 371   | -452  | 211   | 10                   |
| Soliditet %                       | 43,1  | 23,2  | 35    | 37                   |

### 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-<br>kapital | Balanserat<br>resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång        | 50 000            | 1 092 603              | 3 219          |
| Balanseras i ny räkning        |                   | 3 219                  | -3 219         |
| Årets resultat                 |                   |                        | 868 757        |
| <b>Belopp vid årets utgång</b> | <b>50 000</b>     | <b>1 095 822</b>       | <b>868 757</b> |

## Resultatdisposition

|  | Belopp i kr      |
|--|------------------|
| <i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>          |                  |
| Balanserat resultat  | 1 095 822        |
| Årets resultat   | 868 757          |
| <b>Summa</b>   | <b>1 964 579</b> |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> |                  |
| Balanseras i ny räkning  | 1 964 579        |
| <b>Summa</b>   | <b>1 964 579</b> |

## Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i>  | <i>Not</i> | <i>2023-01-01 -<br/>2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 -<br/>2022-12-31</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                              |            |                                    |                                    |
| Nettoomsättning   |            | 4 419 160                          | 4 250 644                          |
| Övriga rörelseintäkter  |            | 518 016                            | 10 358                             |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                        |            | <b>4 937 176</b>                   | <b>4 261 002</b>                   |
| <b>Rörelsekostnader</b>   |            |                                    |                                    |
| Handelsvaror  |            | -295 190                           | -249 656                           |
| Övriga externa kostnader  |            | -3 308 182                         | -2 488 329                         |
| Personalkostnader   | 2          | -1 260 112                         | -1 472 794                         |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |            | -477 204                           | -421 925                           |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>   |            | <b>-5 340 688</b>                  | <b>-4 632 704</b>                  |
| <b>Rörelseresultat</b>  |            | <b>-403 512</b>                    | <b>-371 702</b>                    |
| <b>Finansiella poster</b>   |            |                                    |                                    |
| Resultat från andelar i koncernföretag                                      |            | 900 000                            | 0                                  |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter                            |            | 975                                | 61                                 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                  |            | -126 045                           | -80 022                            |
| <b>Summa finansiella poster</b>   |            | <b>774 930</b>                     | <b>-79 961</b>                     |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                    |            | <b>371 418</b>                     | <b>-451 663</b>                    |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>  |            |                                    |                                    |
| Erhållna koncernbidrag  |            | 500 000                            | 477 000                            |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>  |            | <b>500 000</b>                     | <b>477 000</b>                     |
| <b>Resultat före skatt</b>  |            | <b>871 418</b>                     | <b>25 337</b>                      |
| <b>Skatter</b>  |            |                                    |                                    |
| Skatt på årets resultat   |            | -2 661                             | -22 118                            |
| <b>Årets resultat</b>   |            | <b>868 757</b>                     | <b>3 219</b>                       |

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>   | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>  |            |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>   |            |                   |                   |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>  |            |                   |                   |
| Inventarier, verktyg och installationer  | 3          | 1 435 531         | 1 851 777         |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet                                       | 4          | 754 092           | 274 713           |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 5          | 0                 | 511 004           |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>                                  |            | <b>2 189 623</b>  | <b>2 637 494</b>  |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>                                       |            |                   |                   |
| Andelar i koncernföretag   | 6          | 500 000           | 550 000           |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>                                 |            | <b>500 000</b>    | <b>550 000</b>    |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>   |            | <b>2 689 623</b>  | <b>3 187 494</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>   |            |                   |                   |
| <b>Varulager m.m.</b>  |            |                   |                   |
| Färdiga varor och handelsvaror   |            | 242 853           | 286 787           |
| <b>Summa varulager m.m.</b>  |            | <b>242 853</b>    | <b>286 787</b>    |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>   |            |                   |                   |
| Kundfordringar   |            | 172 739           | 558 485           |
| Fordringar hos koncernföretag  |            | 846 911           | 151 000           |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag                    |            | 5 354             | 0                 |
| Övriga fordringar  |            | 236 995           | 227 204           |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter                                   |            | 423 213           | 374 598           |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>   |            | <b>1 685 212</b>  | <b>1 311 287</b>  |
| <b>Kassa och bank</b>  |            |                   |                   |
| Kassa och bank   |            | 54 199            | 143 127           |
| <b>Summa kassa och bank</b>  |            | <b>54 199</b>     | <b>143 127</b>    |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>   |            | <b>1 982 264</b>  | <b>1 741 201</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>  |            | <b>4 671 887</b>  | <b>4 928 695</b>  |

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>                           | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |            |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                          |            |                   |                   |
| <b>Bundet eget kapital</b>                   |            |                   |                   |
| Aktiekapital                                 |            | 50 000            | 50 000            |
| <b>Summa bundet eget kapital</b>             |            | <b>50 000</b>     | <b>50 000</b>     |
| <b>Fritt eget kapital</b>                    |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                          |            | 1 095 822         | 1 092 603         |
| Årets resultat                               |            | 868 757           | 3 219             |
| <b>Summa fritt eget kapital</b>              |            | <b>1 964 579</b>  | <b>1 095 822</b>  |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |            | <b>2 014 579</b>  | <b>1 145 822</b>  |
| <b>Långfristiga skulder</b>                  |            |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut           | 7          | 481 199           | 786 000           |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>            |            | <b>481 199</b>    | <b>786 000</b>    |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                  |            |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut           |            | 478 383           | 520 433           |
| Leverantörsskulder                           |            | 456 773           | 1 103 560         |
| Skulder till koncernföretag                  |            | 746 748           | 995 518           |
| Skatteskulder                                |            | 18 913            | 10 800            |
| Övriga skulder                               |            | 285 319           | 270 994           |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 189 973           | 95 568            |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            |            | <b>2 176 109</b>  | <b>2 996 873</b>  |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |            | <b>4 671 887</b>  | <b>4 928 695</b>  |

## 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.

Materiella anläggningstillgångar

| <i>Avskrivningar</i>                    | <i>Procent</i> |
|---|----------------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 10-20          |

---

|  |    |
|--|----|
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 10 |
|--|----|

### Not 2 Medelantalet anställda

|                        | <i>2023-01-01 -<br/>2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 -<br/>2022-12-31</i> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Medelantalet anställda | 3                                  | 3                                  |

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

|   | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden               | 3 037 834         | 2 800 679         |
| <b>Förändringar av anskaffningsvärden</b> |                   |                   |
| Inköp                                     | 79 741            | 286 550           |
| Försäljningar/utrangeringar               | -97 388           | -49 395           |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>        | <b>3 020 187</b>  | <b>3 037 834</b>  |
| Ingående avskrivningar                    | -1 186 057        | -797 208          |
| <b>Förändringar av avskrivningar</b>      |                   |                   |
| Årets avskrivningar                       | -398 599          | -388 849          |
| <b>Utgående avskrivningar</b>             | <b>-1 584 656</b> | <b>-1 186 057</b> |
| <b>Redovisat värde</b>                    | <b>1 435 531</b>  | <b>1 851 777</b>  |

#### Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

|   | 2023-12-31      | 2022-12-31     |
|---|-----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden               | 309 025         | 153 525        |
| <b>Förändringar av anskaffningsvärden</b> |                 |                |
| Inköp                                     | 46 530          | 155 500        |
| Omklassificeringar                        | 511 504         |                |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>        | <b>867 059</b>  | <b>309 025</b> |
| Ingående avskrivningar                    | -34 312         | -11 510        |
| <b>Förändringar av avskrivningar</b>      |                 |                |
| Årets avskrivningar                       | -78 655         | -22 802        |
| <b>Utgående avskrivningar</b>             | <b>-112 967</b> | <b>-34 312</b> |
| <b>Redovisat värde</b>                    | <b>754 092</b>  | <b>274 713</b> |

#### Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

|   | 2023-12-31 | 2022-12-31     |
|---|------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden               | 511 004    |                |
| <b>Förändringar av anskaffningsvärden</b> |            |                |
| Investeringar                             |            | 511 004        |
| Omklassificeringar                        | -511 004   |                |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>        | <b>0</b>   | <b>511 004</b> |
| <b>Redovisat värde</b>                    | <b>0</b>   | <b>511 004</b> |

#### Not 6 Andelar i koncernföretag

|   | 2023-12-31     | 2022-12-31     |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden               | 550 000        | 550 000        |
| <b>Förändringar av anskaffningsvärden</b> |                |                |
| Försäljningar                             | -50 000        |                |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>        | <b>500 000</b> | <b>550 000</b> |
| <b>Redovisat värde</b>                    | <b>500 000</b> | <b>550 000</b> |

#### Not 7 Långfristiga skulder

|   | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------|
| Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen | 6 000      | 0          |

## Not 8 Ställda säkerheter

|                                 | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckningar            | 1 125 000        | 1 125 000        |
| <b>Summa ställda säkerheter</b> | <b>1 125 000</b> | <b>1 125 000</b> |

## Underskrifter

Arvika

Erik Nordlöf 2024-06-30  
Erik Nordlöf Datum  
Styrelseordförande

Line Nordlöf 2024-06-30  
Line Nordlöf Datum  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

Johan Persson  
Johan Persson  
Auktoriserad revisor



# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Set Sail Mejeriet AB, org.nr 556981-2505

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Set Sail Mejeriet AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Set Sail Mejeriet 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 Set Sail Mejeriet 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 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***

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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### ***Uttalanden***

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Set Sail Mejeriet 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### ***Grund för uttalanden***

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Set Sail Mejeriet AB enligt god revisorsred 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 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***

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 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.

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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

### *Anmärkning*

Bolaget har vid ett flertal tillfällen under räkenskapsåret inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Arvika  
2024-06-30

*Johan Persson*  
Johan Persson  
Auktoriserad revisor