

# ÅRSREDOVISNING

för

## Konditori Madame AB

Org.nr. 556614-3029

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Konditori Madame AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2024-01-24. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Gävle 2024-01-24



Ulla-Britt Rosén

# ÅRSREDOVISNING

för

## Konditori Madame AB

Org.nr. 556614-3029

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

# Konditori Madame AB

Org.nr. 556614-3029

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver sedan augusti 2003 verksamhet med konditori och servering i hyrda lokaler i Valbo Köpcentrum. I en lokal på Kryddstigen i Gävle bedrivs ett hembageri.

Företagets har sitt säte i Gävle

### Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	5 753	5 535	4 512	6 032
Resultat efter finansiella poster	-359	-400	-563	155
Soliditet (%)	35,61	30,15	22,39	26,30

Definitioner av nyckeltal, se noter

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	300 000	100	149 908	59	450 067
Balanseras i ny räkning			59	-59	0
Årets resultat				-10 845	-10 845
Belopp vid årets utgång	300 000	100	149 967	-10 845	439 222
			<b>2023-08-31</b>		<b>2022-08-31</b>
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:			121 000		121 000

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	149 967
Årets resultat	-10 845
	<u>139 122</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>139 122</u>
	139 122

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

MS

**Konditori Madame AB**

Org.nr. 556614-3029

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		5 752 640	5 534 812
Övriga rörelseintäkter		10 797	19 741
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>5 763 437</u>	<u>5 554 553</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-1 204 155	-806 245
Övriga externa kostnader		-1 708 121	-1 698 317
Personalkostnader	2	-3 036 657	-3 284 437
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-163 059	-162 466
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-6 111 992</u>	<u>-5 951 465</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-348 555	-396 912
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		763	0
Räntekostnader		-11 403	-3 029
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-10 640</u>	<u>-3 029</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-359 195	-399 941
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		348 350	400 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<u>348 350</u>	<u>400 000</u>
<b>Resultat före skatt</b>		-10 845	59
<b>Årets resultat</b>		<u>-10 845</u>	<u>59</u>

2024012504298

**Konditori Madame AB**

Org.nr. 556614-3029

**BALANSRÄKNING****TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Inventarier, verktyg och installationer

3

803 462

966 521

Förbättringsutgifter på annans fastighet

4

00**Summa materiella anläggningstillgångar**

803 462

966 521

**Summa anläggningstillgångar**

803 462

966 521

**Omsättningstillgångar****Varulager m.m.**

Råvaror och förnödenheter

199 540294 314**Summa varulager**

199 540

294 314

**Kortfristiga fordringar**

Övriga fordringar

105 932

101 729

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

104 086103 539**Summa kortfristiga fordringar**

210 018

205 268

**Kassa och bank**

Kassa och bank

20 25826 173**Summa kassa och bank**

20 258

26 173

**Summa omsättningstillgångar**

429 816

525 755

**SUMMA TILLGÅNGAR****1 233 278****1 492 276**

2024012504299

MS

**Konditori Madame AB**

Org.nr. 556614-3029

**BALANSRÄKNING**

2023-08-31

2022-08-31

Not

**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

300 000

300 000

Reservfond

100

100

**Summa bundet eget kapital**

300 100

300 100

**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

149 967

149 908

Årets resultat

-10 845

59

**Summa fritt eget kapital**

139 122

149 967

**Summa eget kapital**

439 222

450 067

**Långfristiga skulder**

Skulder till koncernföretag

0

348 350

**Summa långfristiga skulder**

0

348 350

**Kortfristiga skulder**

Checkräkningskredit

136 150

60 535

Leverantörsskulder

139 514

107 109

Skatteskulder

24 312

30 315

Övriga skulder

166 591

157 082

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

327 489

338 818

**Summa kortfristiga skulder**

794 056

693 859

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****1 233 278****1 492 276**

2024012504300

# Konditori Madame AB

Org.nr. 556614-3029

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

*Materiella anläggningstillgångar*

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Inventarier, verktyg och installationer

5-10

### Noter till resultaträkningen

#### Not 2 Medelantal anställda

2022/2023

2021/2022

*Medelantal anställda*

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

7,00

8,00

### Noter till balansräkningen

#### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-08-31

2022-08-31

Ingående anskaffningsvärden

2 825 085

2 789 498

Inköp

0

35 587

Utgående anskaffningsvärden

2 825 085

2 825 085

Ingående avskrivningar

-1 858 564

-1 696 098

Årets avskrivningar

-163 059

-162 466

Utgående avskrivningar

-2 021 623

-1 858 564

Redovisat värde

803 462

966 521

#### Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

2023-08-31

2022-08-31

Ingående anskaffningsvärden

372 166

372 166

Utgående anskaffningsvärden

372 166

372 166

Ingående avskrivningar

-372 166

-372 166

Utgående avskrivningar

-372 166

-372 166

Redovisat värde

0

0

### Övriga noter

#### Not 5 Ställda säkerheter

2023-08-31

2022-08-31

Företagsinteckningar

1 200 000

1 200 000

# Konditori Madame AB

Org.nr. 556614-3029

## NOTER

### Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Café Madames Förvaltning AB, Org. nr 556543-1201, säte Gävle.

### Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Gävle 2024-01-24



Ulla-Britt Rosén



Jörgen Rosén



Sandra Rosén Gomez

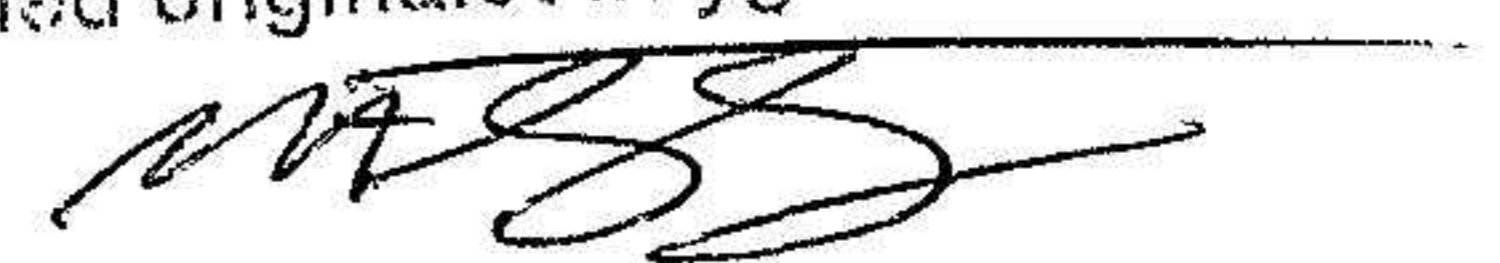
Min revisionsberättelse har lämnats den 2024-01-24



Mats Svedberg

Auktoriserad revisor FAR

Revisionsberättelsen överensstämmer  
med originalet intygas:



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Konditori Madame AB  
Org.nr. 556614-3029

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Konditori Madame AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Konditori Madame ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Konditori Madame 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 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

## 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 Konditori Madame AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 Konditori Madame 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Gävle den 2024-01-24



Mats Svedberg

Auktoriserad revisor FAR

Förskottens överensstämmelse  
med originalet intygas:

