

Årsredovisning för
Klosterdelikatesser AB
556721-3565

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	4-5
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6-7
Noter	8-10
Underskrifter	11

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Klosterdelikatesser AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-02-07. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlsborg 2023-02-07


Petter Jacobsson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Klosterdelikatesser AB, 556721-3565 får härmed avge årsredovisning för 2022, företagets 16 räkenskapsår.

Allmänt om verksamheten

Förhållanden som inte redovisats i balansräkningen, resultaträkningen eller noterna:

Aktierna i Klosterdelikatesser AB förvärvat 2021 11 11 av Kultes Gård AB 556834-5366 Huvudman Petter Jacobsson. Dvs Klosterdelikatesser helägt dotterbolag till Kultes Gård AB

Organisation och marknad

Bolaget registrerades år 2007 och bereder och säljer skaldjur till restaurang, detalhandel och partihandel och därmed föreninglig verksamhet

Ekonomisk översikt

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Vinstmarginal, %	1,4	9,8	-		
Räntabilitet på sysselsatt kapital i %	-56,0	53,2			
Soliditet, %	66,6	35,9	39,0	94,0	38,0
Vinst per aktie, kr	41		-430	261	477

Byte av redovisningsprincip

Från och med den 1 januari 201x tillämpar koncernen/företaget BFNARX/RR X /XXX. Införandet av den/de nya rekommendationen/erna har inneburit ett byte av redovisningsprinciper och har haft betydande effekt på resultat- och balansräkningarna. För att uppnå jämförbarhet över koncernens/företagets utveckling och ställning har omräkning skett av jämförelseåret/en.

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	994 886
årets resultat	41 275
Totalt	1 036 161
disponeras för	
balanseras i ny räkning	1 036 161
Summa	1 036 161

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

PS

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Nettoomsättning	1	4 897 248	6 351 734
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-	-554 576
Övriga rörelseintäkter	2	-	177 667
		4 897 248	5 974 825
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-4 209 753	-3 536 723
Övriga externa kostnader		-1 056 006	-957 555
Personalkostnader	4	-399 529	-770 267
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-155 445	-75 148
Rörelseresultat		-923 485	635 132
Resultat från finansiella poster			
Intäkter från andelar i koncernföretag		1 000 000	-
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		68	-
Räntekostnader och liknande kostnader	6	-5 720	-15 433
Resultat efter finansiella poster		70 863	619 699
Bokslutsdispositioner		-17 715	-
Resultat före skatt		53 148	619 699
Skatt på årets resultat	7	-11 873	-39 139
Årets resultat		41 275	580 560

202302130838

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	-	22 965
Inventarier, verktyg och installationer	9	156 000	93 480
		<u>156 000</u>	<u>116 445</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>156 000</u>	<u>116 445</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		262 463	317 902
		<u>262 463</u>	<u>317 902</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		-	53 295
Fordringar hos koncernföretag		-	3 186
Skattefordringar		40 485	-
Övriga fordringar		217 389	225 319
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		257 277	312 009
		<u>515 151</u>	<u>593 809</u>
Kassa och bank		793 122	2 025 736
Summa omsättningstillgångar		<u>1 570 736</u>	<u>2 937 447</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 726 736</u>	<u>3 053 892</u>

2023021308382

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (0 aktier)		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		994 886	414 326
Årets resultat		41 275	580 560
		<u>1 036 161</u>	<u>994 886</u>
Summa eget kapital		<u>1 136 161</u>	<u>1 094 886</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		17 715	-
		<u>17 715</u>	<u>-</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		500 000	-
Övriga långfristiga skulder	11	-	100 000
		<u>500 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		7 184	1 782 055
Skatteskulder		56 903	40 350
Övriga skulder		-791	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 564	36 601
		<u>72 860</u>	<u>1 859 006</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 726 736</u>	<u>3 053 892</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Panter och säkerheter för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar	600 000	600 000
Summa	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
<i>Övriga ställda panten och säkerheter</i>		
Företagsinteckningar	600 000	600 000
Summa	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>

Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser

Summa

_____ - _____ -

2023021308384

RS

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Definition av nyckeltal

Vinstmarginal

Resultat efter finansiella poster i procent av nettoomsättningen.

Vinst per aktie

Resultat efter skatt dividerat med antal aktier.

Räntabilitet på sysselsatt kapital

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av sysselsatt kapital.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (22 %) i förhållande till balansomslutningen.

Redovisning av (övriga) intäkter

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Som inkomst redovisar bolaget det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolaget redovisar därför inkomst till nominellt värde (fakturabelopp) om bolaget får ersättningen i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter. Inkomsten från bolagets försäljning av varor redovisas som intäkt när följande villkor är uppfyllda; de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen, bolaget behåller inte något engagemang i den löpande förvaltningen och utövar inte heller någon reell kontroll över de varor som sålts, inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som bolaget ska få av transaktionen kommer att tillfalla bolaget, och de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta, royalty och utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att bolaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen samt att inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränteutgåendet redovisas med tillämpning av den räntesats som ger en jämn avkastning för tillgången i fråga. Royaltyintäkter periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelningsintäkt redovisas när aktieägarens rätt att få utdelning bedöms som säker.

Färdigställandegraden fastställs, när ett tjänsteuppdrag består av ett obestämt antal aktiviteter under en överenskommen tidsperiod, genom att fördela inkomsten linjärt över perioden.

Varulager

Varulagret, värderat enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2000:3 är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först in- först ut- principen, respektive verkligt värde. Därvid har inkuransrisk beaktats. I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och skälig andel av indirekta tillverkningskostnader. Vid värdering har inte

hänsyn tagits till kapacitetsutnyttjande. (Anpassa ifall detta inte är så i det aktuella företaget).

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Checkräkningskredit

Checkräkningskrediten har klassificerats som långfristig då företagets syfte med krediten är långfristig finansiering och man räknar inte med att minska utnyttjad kredit under det kommande året.

En finns igen checkkredit.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

2023021308386

Noter

Not 1 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

Nettoomsättning per rörelsegren

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Summa	4 897 247	6 351 734

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Summa	-	-

/

Not 3 Råvaror och förnödenheter

Handelsvaror (köpta helfabrikat) utgör en mycket liten del av företagets omsättning. Av detta skäl i kombination med att kostnaden för dessa inköp inte kan särskiljas ur bolagets redovisning, redovisas dessa kostnader sammanslaget med råvaror och förnödenheter.

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Män	1	1
Kvinnor	1	1
Totalt	2	2

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Löner och andra ersättningar:	274 480	486 088
Summa	274 480	486 088
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	108 400 4 682	167 179 18 730

Not 5 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Maskiner och andra tekniska anläggningar		52 183
Inventarier, verktyg och installationer	155 445	22 965
Summa	155 445	75 148

Not 6 Räntekostnader och liknande kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, övriga	5 720	15 433
Summa	5 720	15 433

Not 7 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Aktuellt skattekostnad(-) [/skatteintäkt(+)]</i>		
Periodens skattekostnad (/skatteintäkt)	11 873	39 139
	11 873	39 139
<i>Uppskjuten skattekostnad(-) [/skatteintäkt(+)]</i>		
Uppskjuten skatteintäkt i under året aktiverat skattevärde i		
Uppskjuten skattekostnad till följd av utnyttjande		39 139
Total redovisad skattekostnad	11 873	39 139

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	594 907	608 315
-Nyanskaffningar	195 000	82 830
-Avyttringar och utrangeringar		-96 238
		604 907
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-478 462	-454 969
-Avyttringar och utrangeringar	-	51 655
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-155 445	-75 148
		-
Redovisat värde vid årets slut	156 000	116 345

Not 10 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	-	994 886
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-
Årets resultat			41 275
Vid årets slut		-	1 136 161

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 0 kr (0 kr).

2023021308388

Not 11 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2022-12-31	2021-12-31
	-	-

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	600 000	600 000
	600 000	600 000

2023021308389



Underskrifter

Karlsborg den 7 februari 2023



Petter Jacobsson

Bolaget har ej revisor

2023021308390