

Årsredovisning

Societén Nöje & Restaurang AB

Org.nr 556553-2768

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:

Peter Gustafsson, Styrelseledamot

2024-07-01

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Societén Nöje & Restaurang AB avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|------------------------|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |

Styrelsens säte: Varberg

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget startade sin verksamhet år 1998. Verksamheten omfattar restaurang- och nöjesverksamhet och bedrivs i Varberg. Bolaget är ett dotterbolag som ägs till 80% av Warent Aktiebolag, org.nr. 556383-2194. Bolaget har sitt säte i Varberg.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 33 359 | 35 440 | 14 996 | 9 269 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 218 | 1 571 | -532 | -2 099 |
| Balansomslutning | 12 294 | 16 588 | 13 897 | 7 925 |
| Soliditet (%) | 37 | 25 | 14 | 17 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 500 000 | 7 000 | 1 639 231 | 1 008 575 | 3 154 806 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 1 008 575 | -1 008 575 | 0 |
| Utdelning extra stämma | | | -500 000 | | -500 000 |
| Årets resultat | | | | 678 049 | 678 049 |
| Belopp vid årets utgång | 500 000 | 7 000 | 2 147 806 | 678 049 | 3 332 855 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|--|------------------|
| balanserad vinst | 2 147 806 |
| årets vinst | 678 049 |
| | 2 825 855 |
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas (2 000 kronor per aktie) | 1 000 000 |
| i ny räkning överföres | 1 825 855 |
| | 2 825 855 |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

| Resulträkning | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| | 1 | -2023-12-31 | -2022-12-31 |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i> | | | |
| Nettoomsättning | | 33 358 977 | 35 439 881 |
| Övriga rörelseintäkter | | 1 975 092 | 1 439 154 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 35 334 069 | 36 879 035 |
| <i>Rörelsekostnader</i> | | | |
| Handelsvaror | | -7 948 991 | -7 723 920 |
| Övriga externa kostnader | | -12 538 591 | -14 698 172 |
| Personalkostnader | 2 | -12 356 133 | -11 472 398 |
| Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -1 138 583 | -1 012 095 |
| Övriga rörelsekostnader | | -31 076 | -390 382 |
| Summa rörelsekostnader | | -34 013 374 | -35 296 967 |
| Rörelseresultat | | 1 320 695 | 1 582 068 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 45 109 | 3 958 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -147 318 | -14 644 |
| Summa finansiella poster | | -102 209 | -10 686 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 218 486 | 1 571 382 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av överavskrivningar | | -301 045 | -555 787 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -301 045 | -555 787 |
| Resultat före skatt | | 917 441 | 1 015 595 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -239 392 | -7 020 |
| Årets resultat | | 678 049 | 1 008 575 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 4 625 902 | 3 815 657 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | 4 | 43 688 | 43 688 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 4 669 590 | 3 859 345 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 5 | 25 000 | 25 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 25 000 | 25 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 4 694 590 | 3 884 345 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 947 151 | 740 382 |
| Summa varulager | | 947 151 | 740 382 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 3 117 612 | 3 093 977 |
| Övriga fordringar | | 595 487 | 524 215 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 1 495 520 | 903 053 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 5 208 619 | 4 521 245 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 1 443 245 | 7 441 550 |
| Summa kassa och bank | | 1 443 245 | 7 441 550 |
| Summa omsättningstillgångar | | 7 599 015 | 12 703 177 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 12 293 605 | 16 587 522 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 500 000 | 500 000 |
| Reservfond | | 7 000 | 7 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 507 000 | 507 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 2 147 806 | 1 639 231 |
| Årets resultat | | 678 049 | 1 008 575 |
| Summa fritt eget kapital | | 2 825 855 | 2 647 806 |
| Summa eget kapital | | 3 332 855 | 3 154 806 |
| Obeskattade reserver | | | |
| | 6 | | |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 1 556 832 | 1 255 787 |
| Summa obeskattade reserver | | 1 556 832 | 1 255 787 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder | | 266 940 | 1 548 324 |
| Summa långfristiga skulder | | 266 940 | 1 548 324 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Förskott från kunder | | 37 620 | 81 504 |
| Leverantörsskulder | | 1 152 580 | 2 576 679 |
| Skulder till koncernföretag | | 675 467 | 345 264 |
| Skatteskulder | | 295 347 | 2 549 146 |
| Övriga skulder | | 2 130 492 | 1 291 332 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 2 845 472 | 3 784 680 |
| Summa kortfristiga skulder | | 7 136 978 | 10 628 605 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 12 293 605 | 16 587 522 |

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--|---------|
| Byggnader | 5-10 år |
| Förbättringar på annans fastighet | 5 år |
| Installationer, verktyg och installationer | 5 år |

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 20 | 18 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 17 180 002 | 16 349 228 |
| Inköp | 1 979 905 | 2 115 548 |
| Försäljningar/utrangeringar | -4 377 656 | -1 284 774 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 14 782 251 | 17 180 002 |
| Ingående avskrivningar | -13 364 345 | -12 800 142 |
| Försäljningar/utrangeringar | 4 346 579 | 447 892 |
| Årets avskrivningar | -1 138 583 | -1 012 095 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -10 156 349 | -13 364 345 |
| Utgående redovisat värde | 4 625 902 | 3 815 657 |

Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 43 688 | 43 688 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 43 688 | 43 688 |
| Utgående redovisat värde | 43 688 | 43 688 |

Not 5 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 25 000 | 25 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 25 000 | 25 000 |
| Utgående redovisat värde | 25 000 | 25 000 |

Not 6 Obeskattade reserver

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade överavskrivningar | 1 556 832 | 1 255 787 |
| | 1 556 832 | 1 255 787 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 1 000 000 | 1 000 000 |
| | 1 000 000 | 1 000 000 |

Varberg

Peter Gustafsson
Peter Gustafsson
Ordförande, Verkställande direktör
2024-06-27

Charlott Johansson
Charlott Johansson

2024-06-28

Veronica Larsson
Veronica Larsson

2024-06-28

Marcus Stjernström
Marcus Stjernström

2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Hans Nilsson
Hans Nilsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Societén Nöje & Restaurang AB, org.nr 556553-2768

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Societén Nöje & Restaurang AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Societén Nöje & Restaurang 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Societén Nöje & Restaurang 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 att 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 revisionsssed 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 och verkställande direktörens förvaltning av Societén Nöje & Restaurang AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Societén Nöje & Restaurang 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

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.

Varberg den 28 juni 2024

Nils Hans Erik Nilsson

Nils Hans Erik Nilsson
Auktoriserad revisor