

Årsredovisning

för

Adelsteng AB

556484-1681

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-01.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:

Thomas Petersen, Styrelseledamot

2024-09-03

Styrelsen för Adelsteng AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Information om verksamheten

Företaget skall bedriva partihandel med elektriska varor, hushållsmaskiner, ljud- och bildanläggningar, videoutrustning, elartiklar, glas och porslin, tapeter, färg, rengöringsmedel, möbler för hem, kontor och offentlig miljö, byggnadsmaterial, VVS-armatur och sanitetsgods samt övrig patihandel. Vidare skall bolaget bedriva byggverksamhet.

Företaget har sitt säte i GÖTEBORG.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Gastronome AB org.nr. 556016-5861.

Bolaget är komplementär i Kommanditbolag Rosamundi org. nr. 916842-6360

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 249	1 772	925	186
Resultat efter finansiella poster	642	-10 231	-3 115	-9 278
Balansomslutning	33 531	38 799	31 851	29 001
Soliditet (%)	1,2	0,4	11,4	0,6
Avkastning på eget kap. (%)	155,0	-540,6	95,5	-4 107,5
Avkastning på totalt kap. (%)	1,9	-29,0	10,9	-23,5
Kassalikviditet (%)	1 138,1	43,4	537,0	678,0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	5 000 000	8 300	3 041 015	-8 011 240	138 075
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				-8 011 240	8 011 240	0
Årets resultat					276 216	276 216
Belopp vid årets utgång	100 000	5 000 000	8 300	-4 970 225	276 216	414 291

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 31 269 000.-

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-4 970 225
årets vinst	276 216
	-4 694 009
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-4 694 009
	-4 694 009

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 249 115	1 772 147
Övriga rörelseintäkter		74 772	-4 077 966
		1 323 887	-2 305 819
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		0	-875
Handelsvaror		-1 218 439	-1 294 566
Övriga externa kostnader		-85 819	-54 293
Övriga rörelsekostnader		-64	0
		-1 304 322	-1 349 734
Rörelseresultat		19 565	-3 655 553
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	602 331	-6 575 122
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		20 272	15
Räntekostnader och liknande resultatposter		-60	0
		622 543	-6 575 107
Resultat efter finansiella poster		642 108	-10 230 660
Resultat före skatt		642 108	-10 230 660
Skatt på årets resultat	3	-365 892	2 219 420
Årets resultat		276 216	-8 011 240

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran	4	5 389 025	5 644 218
Fordringar hos koncernföretag	5	25 713 079	31 303 079
		31 102 104	36 947 297
Summa anläggningstillgångar		31 102 104	36 947 297

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		274 499	1 767 303
Aktuella skattefordringar		0	6 763
Övriga fordringar		6 887	8 362
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		74 772	0
		356 158	1 782 428

Kassa och bank

		2 073 170	69 443
Summa omsättningstillgångar		2 429 328	1 851 871

SUMMA TILLGÅNGAR

33 531 432

38 799 168

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond	6	5 000 000	5 000 000
Reservfond		8 300	8 300
		5 108 300	5 108 300
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-4 970 225	3 041 015
Årets resultat		276 216	-8 011 240
		-4 694 009	-4 970 225
Summa eget kapital		414 291	138 075
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	7	774 889	664 190
Summa avsättningar		774 889	664 190
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	8	32 128 791	33 731 122
Summa långfristiga skulder		32 128 791	33 731 122
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		174 994	61 259
Övriga skulder		18 467	4 195 521
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 000	9 001
Summa kortfristiga skulder		213 461	4 265 781
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		33 531 432	38 799 168

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Underskott i kommanditbolag		-6 575 122
Överskott i kommanditbolag	602 331	
	602 331	-6 575 122

Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	-110 699	-110 698
Latent skatt	-255 193	2 330 118
Totalt redovisad skatt	-365 892	2 219 420

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Belopp	Procent	Belopp	
Redovisat resultat före skatt	642 108		-10 230 660	
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-132 274	20,60	2 107 516
Ej avdragsgilla kostnader		-1 288		-2 183
Ej skattepliktiga intäkter		19		3
Underskottsavdrag som nyttjas i år		133 543		
Uppskjuten skatt		365 892		
Redovisad effektiv skatt		365 892		2 105 336

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 644 218	3 414 100
Inköp		2 230 118
Försäljningar	-255 193	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 389 025	5 644 218
Utgående redovisat värde	5 389 025	5 644 218

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 303 079	27 411 114
Tillkommande fordringar		6 824 173
Avgående fordringar	-5 590 000	-2 932 208
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 713 079	31 303 079
Utgående redovisat värde	25 713 079	31 303 079

Not 6 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	5 000 000	5 000 000
Belopp vid årets utgång	5 000 000	5 000 000

Not 7 Uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	664 190	553 492
Årets avsättningar	110 699	110 698
Belopp vid årets utgång	774 889	664 190

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	32 128 791	33 731 122
	32 128 791	33 731 122

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	750 000	750 000
	750 000	750 000

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Gastronome AB 556016-5861 Bolaget är komplementär i KB Rosamundi 916842-6360 Övergripande koncernredovisning upprättas av Gastronome AB

Not 11 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Komplementärsansvar i kommanditbolag	75 414 811	77 158 970
Obelånat företagshypotek	750 000	750 000
	76 164 811	77 908 970

Adelsteng AB
Org.nr 556484-1681

10 (10)

Göteborg 2024-07-01

Thomas Petersen
Thomas Petersen

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-01

Maria Jonasson
Maria Jonasson
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Adelsteng AB, org.nr 556484-1681

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Adelsteng AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Adelsteng 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 Adelsteng 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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 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 Adelsteng AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Adelsteng AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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.

Göteborg
2024-07-01

Maria Jonasson
Maria Jonasson
Auktoriserad revisor