

Styrelsen för

Setphan-g AB

Org nr 556720-2170

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2022 - 31 december 2022

Innehåll:	sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

Setphan-g AB, 556720-2170

2023031707960

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den ^{1/7-2023}

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Stephan Gustavsson

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver gatuköksverksamhet i centrala Karlskrona AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret avyttrat samtliga aktier i Stegu Fastighetsförvaltning AB och Karlskrona Kultur & Event AB.

Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 335 984	3 827 930	3 677 552	3 627 328
Resultat efter finansnetto	94 614 506	19 983 103	4 068 039	4 239 727
Soliditet (%)	99,4%	83,5%	97,3%	97,8%

Årets förändring eget kapital

	Aktie- kapital	Balans- rad vinst
Vid årets början	100 000	50 819 078
<i>Disposition enl bolagsstämmobeslut</i>		
• Utdelning enl bolagsstämmobeslut		-2 500 000
Årets resultat		94 819 734
Vid årets slut	<u>100 000</u>	<u>143 138 812</u>

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 143 138 812 kronor, disponeras enligt följande:

Utdelning	2 950 000
Balanseras i ny räkning	<u>140 188 812</u>
Summa	<u>143 138 812</u>

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning		4 335 984	3 827 930
Övriga rörelseintäkter		36 658	205 617
		<u>4 372 642</u>	<u>4 033 546</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 468 331	-1 219 970
Övriga externa kostnader		-705 073	-711 905
Personalkostnader	1	-1 874 594	-1 708 308
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	<u>-47 175</u>	<u>-69 188</u>
Rörelseresultat		<u>277 469</u>	<u>324 175</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		93 823 392	19 658 943
Ränteintäkter och liknande resultatposter		513 645	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-</u>	<u>-15</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>94 614 506</u>	<u>19 983 103</u>
Bokslutsdispositioner	3	<u>550 000</u>	<u>437 000</u>
Resultat före skatt		<u>95 164 506</u>	<u>20 420 103</u>
Skatt på årets resultat		<u>-344 772</u>	<u>-172 522</u>
Årets resultat		<u>94 819 734</u>	<u>20 247 581</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader på ofri grund	4	390 172	416 337
Inventarier, verktyg och installationer	5	63 000	84 010
		<u>453 172</u>	<u>500 347</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	–	6 890 000
Andelar i intresseföretag	7	5 000 000	5 000 000
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	8	50 891 058	23 761 058
Fordringar hos koncernföretag		–	5 500 000
Övriga finansiella anläggningstillgångar		–	300 000
		<u>55 891 058</u>	<u>41 451 058</u>
Summa anläggningstillgångar		56 344 230	41 951 405
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		63 105	60 322
		<u>63 105</u>	<u>60 322</u>
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		118 439	209 074
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		51 375	49 132
		<u>169 814</u>	<u>258 206</u>
Kassa och bank		89 077 124	21 042 130
Summa omsättningstillgångar		89 310 043	21 360 658
SUMMA TILLGÅNGAR		145 654 273	63 312 063

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		48 319 078	30 571 497
Årets resultat		94 819 734	20 247 581
		<u>143 138 812</u>	<u>50 819 078</u>
		143 238 812	50 919 078
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	9	1 868 000	2 418 000
		<u>1 868 000</u>	<u>2 418 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörskulder		76 112	70 520
Skatteskulder		298 078	162 631
Övriga skulder		118 700	9 634 018
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		54 571	107 816
		<u>547 461</u>	<u>9 974 985</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>145 654 273</u>	<u>63 312 063</u>

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

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

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut princip- en respektive verkligt värde. Inkuransrisker har därvid beaktats.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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

Koncernredovisning

Koncernredovisning lämnas ej i enlighet med årsredovisningslagen 7 kap 3§.

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022	2021
Sverige	3	3

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022	2021
Byggnader på ofri grund	-26 165	-26 165
Inventarier, verktyg och installationer	-21 010	-43 023
	<u>-47 175</u>	<u>-69 188</u>

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Periodiseringsfond, årets avsättning	-500 000	-250 000
Periodiseringsfond, årets återföring	1 050 000	687 000
	<u>550 000</u>	<u>437 000</u>

Not 4 Byggnader på ofri grund

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	523 291	523 291
	<u>523 291</u>	<u>523 291</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-106 954	-80 789
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-26 165	-26 165
	<u>-133 119</u>	<u>-106 954</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	390 172	416 337

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	215 163	110 163
Nyanskaffningar	-	105 000
	<u>215 163</u>	<u>215 163</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-131 153	-88 130
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-21 010	-43 023
	<u>-152 163</u>	<u>-131 153</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	63 000	84 010

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	6 890 000	6 840 000
Årets avyttring	-6 890 000	50 000
Redovisat värde vid periodens slut	-	6 890 000

2023031707959

Not 7 Andelar i intresseföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	5 000 000	5 250 000
Årets avyttring	—	-250 000
Redovisat värde vid periodens slut	5 000 000	5 000 000

Specifikation av bolagets innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intrassebolag/Org nr/Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Bokfört värde</i>
Tellus Group AB, 559134-3180, Stockholm,	49 999	5 000 000
ägarandel 14,87%	49 999	5 000 000

Not 8 Övriga långfristiga värdepappersinnehav

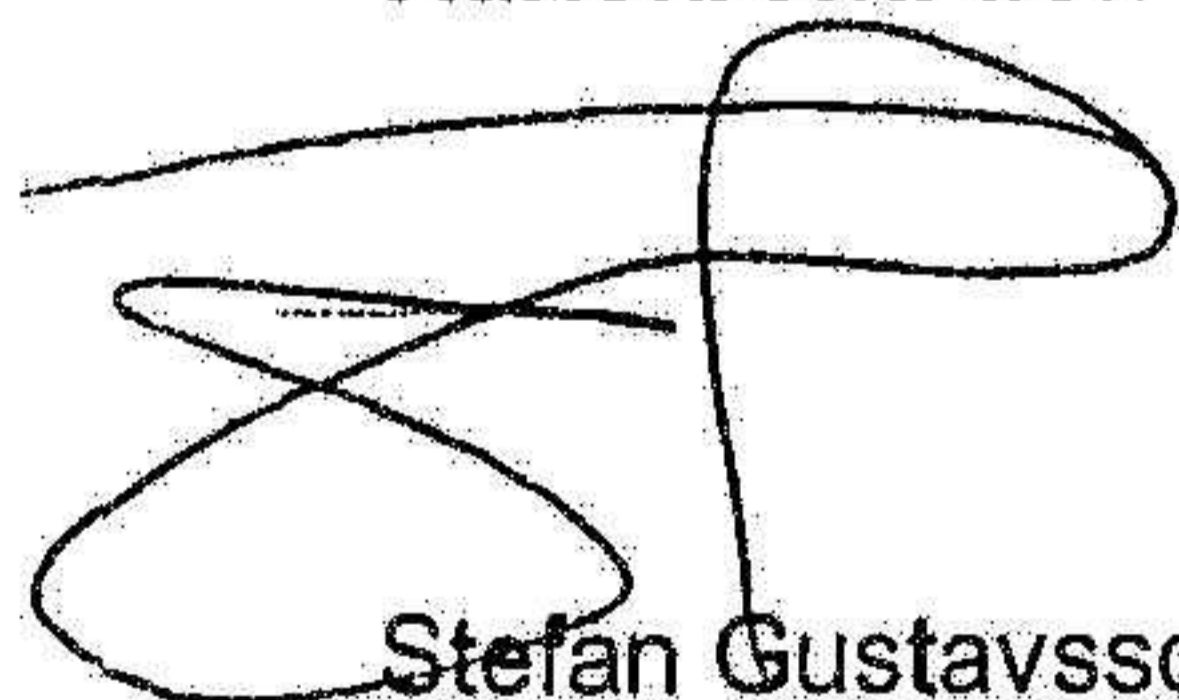
	<i>Bokfört värde</i>	<i>Marknadsvärde</i>
Noterade andelar	50 891 058	54 503 398

Not 9 Periodiseringsfonder

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2015	—	—
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	—	1 050 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	970 000	970 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	148 000	148 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	250 000	250 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	500 000	—
	1 868 000	2 418 000

Karlskrona den

1/2-2023



Stefan Gustavsson

Min revisionsberättelse har lämnats den

1/2-2023

Patric Ericson

Patric Ericson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Patric Ericsons Revisionsbyrå

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Setphan-g AB, org.nr 556720-2170

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Setphan-g AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Setphan-g ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Setphan-g 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Patric Ericsons Revisionsbyrå

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 Setphan-g AB för år 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Setphan-g AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 revisions sed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlskrona den

1/2-2022

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

**Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas**