

Styrelsen för

Setphan-g AB

Org nr 556720-2170

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2023 - 31 december 2023

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

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver gatuköksverksamhet i centrala Karlskrona AB.

Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 341 344	4 335 984	3 827 930	3 677 552
Resultat efter finansnetto	5 972 706	94 614 506	19 983 103	4 068 039
Soliditet (%)	98,8%	99,4%	83,5%	97,3%

Årets förändring eget kapital

	Aktie- kapital	Balans- rad vinst
Vid årets början	100 000	143 138 812
<i>Disposition enl bolagsstämmbeslut</i>		
• Utdelning enl bolagsstämmbeslut		-2 950 000
Årets resultat		6 017 138
Vid årets slut	100 000	146 205 949

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 146 205 949 kronor, disponeras enligt följande:

Utdelning	3 200 000
Balanseras i ny räkning	143 005 949
Summa	<u>146 205 949</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>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning		4 341 344	4 335 984
Övriga rörelseintäkter		30 760	36 658
		<u>4 372 104</u>	<u>4 372 642</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-1 577 278	-1 468 331
Övriga externa kostnader		-705 574	-705 073
Personalkostnader	1	-1 988 578	-1 874 594
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	<u>-47 165</u>	<u>-47 175</u>
Rörelseresultat		<u>53 509</u>	<u>277 469</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		2 759 285	93 823 392
Ränteintäkter och liknande resultatposter		<u>3 159 911</u>	<u>513 645</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>5 972 706</u>	<u>94 614 506</u>
Bokslutsdispositioner	3	1 368 000	550 000
Resultat före skatt		<u>7 340 706</u>	<u>95 164 506</u>
Skatt på årets resultat		<u>-1 323 568</u>	<u>-344 772</u>
Årets resultat		<u>6 017 138</u>	<u>94 819 734</u>

2024022209140

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader på ofri grund	4	364 007	390 172
Inventarier, verktyg och installationer	5	42 000	63 000
		<u>406 007</u>	<u>453 172</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	6	5 000 000	5 000 000
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	7	28 831 075	50 891 058
		<u>33 831 075</u>	<u>55 891 058</u>
Summa anläggningstillgångar		34 237 082	56 344 230
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		55 380	63 105
		<u>55 380</u>	<u>63 105</u>
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		315 643	118 439
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		504 715	51 375
		<u>820 358</u>	<u>169 814</u>
Kassa och bank		113 435 443	89 077 124
Summa omsättningstillgångar		114 311 180	89 310 043
SUMMA TILLGÅNGAR		148 548 262	145 654 273

2024022209141

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<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		140 188 812	48 319 078
Årets resultat		6 017 138	94 819 734
		<u>146 205 949</u>	<u>143 138 812</u>
		146 305 949	143 238 812
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	8	500 000	1 868 000
		<u>500 000</u>	<u>1 868 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörskulder		18 023	76 112
Skatteskulder		1 467 174	298 078
Övriga skulder		207 391	118 700
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		49 725	54 571
		<u>1 742 313</u>	<u>547 461</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>148 548 262</u>	<u>145 654 273</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

Medelantalet anställda

	2023	2022
Sverige	3	3

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023	2022
Byggnader på ofri grund	-26 165	-26 165
Inventarier, verktyg och installationer	-21 000	-21 010
	<u>-47 165</u>	<u>-47 175</u>

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Periodiseringsfond, årets avsättning	-	-500 000
Periodiseringsfond, årets återföring	1 368 000	1 050 000
	<u>1 368 000</u>	<u>550 000</u>

Not 4 Byggnader på ofri grund

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	523 291	523 291
	<u>523 291</u>	<u>523 291</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-133 119	-106 954
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-26 165	-26 165
	<u>-159 284</u>	<u>-133 119</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	364 007	390 172

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	215 163	215 163
	<u>215 163</u>	<u>215 163</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-152 163	-131 153
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-21 000	-21 010
	<u>-173 163</u>	<u>-152 163</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	42 000	63 000

2024022209144

Not 6 Andelar i intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	5 000 000	5 000 000
Redovisat värde vid periodens slut	5 000 000	5 000 000

Specifikation av bolagets innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intressebolag/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 7 Övriga långfristiga värdepappersinnehav

	<i>Bokfört värde</i>	<i>Marknadsvärde</i>
Noterade andelar	28 831 036	40 415 824

Not 8 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	–	970 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	–	148 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	–	250 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	500 000	500 000
	500 000	1 868 000

Karlskrona den 13/2-2024


Stefan Gustavsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 13/2-2024

Patric Ericson

Patric Ericson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas

Pe

Setphan-g AB, 556720-2170

2024022209145

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 13/2-2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Stephan Gustavsson

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 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avscenden rättvisande bild av Setphan-g 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Setphan-g 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 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 revisionsred 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 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlskrona den

13/2-2024

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse,
med originalet intygas.

BC