Årsredovisning

för

Saltholmens restaurang AB

559188-1734

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-14.
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:

Daniel Klamborn, Styrelseledamot
2024-06-18

Styrelsen för Saltholmens restaurang 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva restaurang. Verksamheten bedrivs i lokal belägen på Saltholmen i Göteborg. Restaurangen går under namnet Paradiset och håller öppet från april fram till oktober.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	4 583	4 572	4 574	4 436
Resultat efter finansiella poster	149	299	545	751
Soliditet (%)	9,3	56,1	53,1	37,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Aktiekapital	50 000	620 033	132 414	**802 447**
Disposition enligt beslu av årsstämman:				
Utdelning		-750 000		**-750 000**
Balanseras i ny räkning		132 414	-132 414	**0**
Årets resultat			-3 898	**-3 898**
Belopp vid årets utgång	**50 000**	**2 447**	**-3 898**	**48 549**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	2 447
årets förlust	-3 898
	-1 451
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-1 451
	-1 451

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
	1		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		4 582 560	4 572 293
Övriga rörelseintäkter		81 774	458 769
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**4 664 334**	**5 031 062**
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 586 027	-1 464 885
Övriga externa kostnader		-751 370	-936 246
Personalkostnader	2	-1 939 000	-2 118 856
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-209 791	-203 404
Summa rörelsekostnader		**-4 486 188**	**-4 723 391**
Rörelseresultat		**178 146**	**307 671**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		23 897	99
Räntekostnader och liknande resultatposter		-52 907	-8 291
Summa finansiella poster		**-29 010**	**-8 192**
Resultat efter finansiella poster		**149 136**	**299 479**
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-600 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		360 000	-68 000
Förändring av överavskrivningar		110 000	-56 500
Summa bokslutsdispositioner		**-130 000**	**-124 500**
Resultat före skatt		**19 136**	**174 979**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-23 034	-42 565
Årets resultat		**-3 898**	**132 414**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Hyresrätt	3	393 750	468 750
Summa immateriella anläggningstillgångar		**393 750**	**468 750**
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	4	149 211	191 369
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	232 914	273 841
Summa materiella anläggningstillgångar		**382 125**	**465 210**
Summa anläggningstillgångar		**775 875**	**933 960**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		70 673	98 762
Fordringar hos koncernföretag		168 265	258 819
Övriga fordringar		94 052	18 739
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 832	24 244
Summa kortfristiga fordringar		**348 822**	**400 564**
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 496 685	1 108 925
Summa kassa och bank		**1 496 685**	**1 108 925**
Summa omsättningstillgångar		**1 845 507**	**1 509 489**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 621 382**	**2 443 449**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		**50 000**	**50 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 447	620 034
Årets resultat		-3 898	132 414
Summa fritt eget kapital		**-1 451**	**752 448**
Summa eget kapital		**48 549**	**802 448**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	360 000
Ackumulerade överavskrivningar		245 000	355 000
Summa obeskattade reserver		**245 000**	**715 000**
Långfristiga skulder	6		
Skulder till koncernföretag		0	3 166
Övriga skulder		1 480 028	0
Summa långfristiga skulder		**1 480 028**	**3 166**
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	66 694
Leverantörsskulder		42 078	112 695
Skatteskulder		0	17 748
Övriga skulder		44 147	51 384
Skulder till koncernföretag		640 896	530 116
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		120 684	144 198
Summa kortfristiga skulder		**847 805**	**922 835**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 621 382**	**2 443 449**

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 samt Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2020:1) om vissa redovisningsfrågor med anledning av coronaviruset.

Avskrivning
Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar	
Hyresrätt	10 år
Materiella anläggningstillgångar	
Inventarier	5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10 år

Betydande investeringar har lagts ned i lokalen där restaurangen bedrivs. Dessa förbättringsutgifter på annans fastighet skrivs av med 10% då denna avskrivningstakt bättre speglar nyttjandet av tillgången. Skattemässigt görs enbart avskrivningar med 5% på förbättringsutgifter på annans fastighet.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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

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	5	5

Not 3 Hyresrätt

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	750 000	750 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**750 000**	**750 000**
Ingående avskrivningar	-281 250	-206 250
Årets avskrivningar	-75 000	-75 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-356 250**	**-281 250**
Utgående redovisat värde	**393 750**	**468 750**

Not 4 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	451 576	414 857
Inköp	51 706	36 719
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**503 282**	**451 576**
Ingående avskrivningar	-260 207	-172 730
Årets avskrivningar	-93 864	-87 477
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-354 071**	**-260 207**
Utgående redovisat värde	**149 211**	**191 369**

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	409 269	409 269
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**409 269**	**409 269**
Ingående avskrivningar	-135 428	-94 501
Årets avskrivningar	-40 927	-40 927
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-176 355**	**-135 428**
Utgående redovisat värde	**232 914**	**273 841**

Not 6 Långfristiga skulder

Ingen del av företagets långfristiga skulder förfaller senare än fem år efter balansdagen.

Not 7 Ställda säkerheter

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

Not 9 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Per Sandén, 8082 Ekonomi AB

Göteborg 2024-06-14

Daniel Klamborn
Daniel Klamborn

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-14

Erik Österlund
Erik Österlund
Auktoriserad revisor

FÖRENADE
REVISORER

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Saltholmens Restaurang AB, org.nr 559188-1734

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Saltholmens 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Saltholmens 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 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 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 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 Saltholmens Restaurang 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Saltholmens 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg
2024-06-14

Erik Österlund
Erik Österlund
Auktoriserad revisor