

ÅRSREDOVISNING

för

Möllers Mat & Vin AB

Org.nr. 556698-2681

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-29.

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

Lena Möller-Claeson, Styrelseledamot

2024-07-01

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang-, pub-, catering- och festvåningsverksamhet.

Företagets säte är Vallentuna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Som framgår av årsredovisningens balansräkning är aktiekapitalet förbrukat per 2023-12-31.

Det ekonomiska läget med höjda matpriser, elkostnader etc, samt en lågkonjunktur som minskat kundernas köpbeteende har påverkat bolaget kraftigt under året.

För att vända detta har bolaget sett över personal, man har startat upp catering samt förhandlar sina fasta kostnader.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	11 427 325	10 194 734	14 245 117	14 342 158
Resultat efter finansiella poster	-550 994	-960 524	1 086 570	1 323 442
Soliditet (%)	-26,21	4,23	47,96	46,05

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	921 415	-960 524	60 891
Balanseras i ny räkning		-960 524	960 524	0
Erhållna aktieägartillskott		300 000		300 000
Årets resultat			-554 788	-554 788
Belopp vid årets utgång	100 000	260 891	-554 788	-193 897

2023-12-31

2022-12-31

Villkorade

aktieägartillskott uppgår

till:

300 000

100 000

Möllers Mat & Vin AB

Org.nr. 556698-2681

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	260 891
Årets resultat	<u>-554 788</u>
	-293 897

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>-293 897</u>
	-293 897

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		11 427 325	10 194 734
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-35 380	256 971
Övriga rörelseintäkter		372 920	106 202
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>11 764 865</u>	<u>10 557 907</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 920 886	-4 253 514
Övriga externa kostnader		-2 000 193	-2 033 475
Personalkostnader	2	-5 193 951	-4 879 909
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-180 139	-170 073
Övriga rörelsekostnader		0	-165 625
Summa rörelsekostnader		<u>-12 295 169</u>	<u>-11 502 596</u>
Rörelseresultat		-530 304	-944 689
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		884	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-21 574	-15 835
Summa finansiella poster		<u>-20 690</u>	<u>-15 835</u>
Resultat efter finansiella poster		-550 994	-960 524
Resultat före skatt		-550 994	-960 524
Skatter			
Skatt på årets resultat		-3 792	0
Årets resultat		<u>-554 788</u>	<u>-960 524</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>30 453</u>	<u>450 596</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		30 453	450 596
Summa anläggningstillgångar		30 453	450 596
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>301 568</u>	<u>336 948</u>
Summa varulager		301 568	336 948
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		21 448	256 829
Övriga fordringar		138 438	8 607
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>119 743</u>	<u>91 822</u>
Summa kortfristiga fordringar		279 629	357 258
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>127 948</u>	<u>293 850</u>
Summa kassa och bank		127 948	293 850
Summa omsättningstillgångar		709 145	988 056
SUMMA TILLGÅNGAR		739 598	1 438 652

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		260 891	921 415
Årets resultat		-554 788	-960 524
Summa fritt eget kapital		<u>-293 897</u>	<u>-39 109</u>
Summa eget kapital		-193 897	60 891
Långfristiga skulder	4		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	375 183
Summa långfristiga skulder		<u>0</u>	<u>375 183</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	71 616
Förskott från kunder		1 070	0
Leverantörsskulder		394 813	280 125
Skatteskulder		0	144 219
Övriga skulder		314 904	305 865
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		222 706	200 753
Summa kortfristiga skulder		<u>933 493</u>	<u>1 002 578</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		739 598	1 438 652

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: **Antal år**

Inventarier, verktyg och installationer 3 år / 5 år

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	11,77	11,20

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	695 917	1 051 003
	Inköp	0	490 934
	Försäljningar/utrangeringar	-480 000	-846 020
	Utgående anskaffningsvärden	215 917	695 917
	Årets avskrivningar	-46 809	-192 370
	Redovisat värde	30 453	450 596
Not 4	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	0	390 399
		<u>0</u>	<u>390 399</u>

Övriga noter

Not 5	Ställda säkerheter och eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	200 000	200 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	373 334

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Möllers Mat & Vin AB
Org.nr. 556698-2681

VALLENTUNA

Lena Möller-Claeson
Lena Möller-Claeson

2024-06-28

Vår revisionsberättelse har lämnats den 29 juni 2024.

Forvis Mazars AB

Andreas Karlsson
Andreas Karlsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Möllers Mat & Vin AB, org.nr 556698-2681

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Möllers Mat & Vin AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Möllers Mat & Vin ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Möllers Mat & Vin AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på att det av såväl förvaltningsberättelsen som balansräkningen framgår att bolagets aktiekapital är förbrukat. Detta tillsammans med att bolaget för räkenskapsår 2023 redovisar en förlust om 555 tkr samt att kortfristiga skulder per balansdagen överstiger omsättningstillgångarna med 224 tkr visar på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Möllers Mat & Vin AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Möllers Mat & Vin AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets eget kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Vid tre tillfällen har inte skatter och avgifter betalats i rätt tid. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4§ aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Stockholm
2024-06-29

Forvis Mazars AB

Andreas Karlsson
Andreas Karlsson
Auktoriserad revisor