

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Lilljollen i Göteborg AB

556802-1504

Räkenskapsåret

2021-07-01 – 2022-06-30

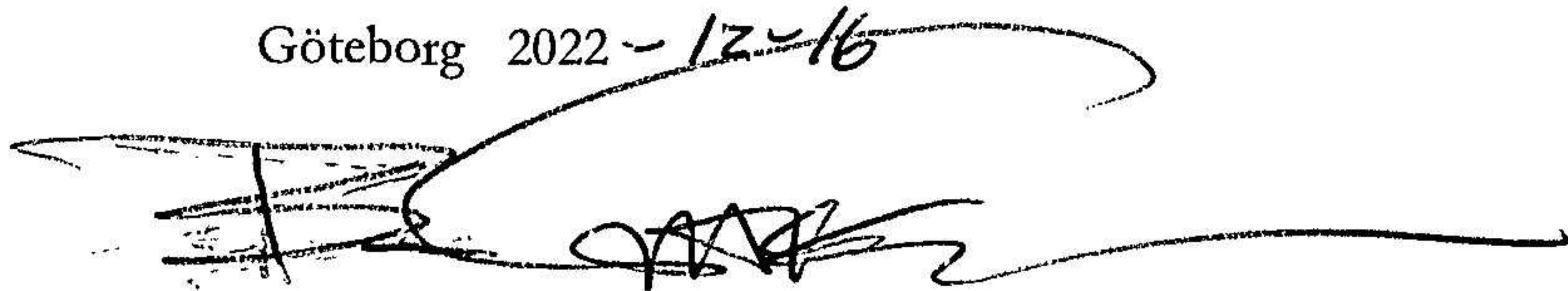
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot Lilljollen i Göteborg AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

✓ den 16e december 2022.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg 2022 - 12-16



Bo Gustafsson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten

Moderbolagets verksamhet är att äga och förvalta dotterbolag med restaurangrörelse samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har ingen anställd personal.

Dotterbolaget Skolfood i Göteborg AB bedriver tillagning av skolmåltider i storkök med tillhörande catering till ett antal skolor i Sverige. Dessutom bedrivs lunchservering till allmänheten i Göteborg. Bolaget har verksamhet i egna tillagningskök på följande orter: Stockholm, Enköping, Vällingby, Tumba, Linköping, Norrköping, Jönköping, Malmö och två kök i Göteborg. Catering sker på följande orter: Örebro, Eskilstuna, Norrtälje, Stockholm, Nacka, Nykvarn, Södertälje, Nyköping, Norrköping, Linköping, Jönköping, Lund, Malmö, Vellinge, Helsingborg, Halmstad, Varberg, Falkenberg, Kungsbacka, Göteborg, Borås, Trollhättan och Uddevalla.

Marknaden för storkök och catering av skolmat var expansiv under räkenskapsåret. Under året har 14 nya skolkök startats upp. De nya avtalen har varit gynnsamma och tillfört bolaget god lönsamhet. Verksamheten har kunnat utvecklas med stor vikt på pris, kvalitet och leveranslösningar trots ökad konkurrens.

Dotterbolaget Westcoast Experience AB är ett holdingbolag till dess dotterbolag Spacy's Frölundaborg AB. Spacy's bedriver restaurangverksamhet i Frölundaborg samt sommarrestaurangen Hafsviken på Lilla Brattön.

Dotterbolagen Göteborgs Elitidrottsgymnasium AB och Matproducenten i Sverige AB är vilande bolag.

Bolaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (tkr)	år 2021/22	år 2020/21	år 2019/20	år 2018/19	år 2017/18
Koncernen					
Nettoomsättning	107 447	86 618	84 163	97 468	93 425
Resultat efter finansiella poster	1 993	3 355	7 083	-377	619
Balansomslutning	41 468	29 231	27 010	23 125	26 576
Antal anställda	96 st	83 st	83 st	90 st	89 st
Soliditet (%)	neg	neg	neg	neg	9%
Moderbolaget					
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	5 500	-463	-23	-35	-107
Balansomslutning	23 991	23 491	21 851	21 851	26 851
Antal anställda	0 st	0 st	0 st	0 st	0 st
Soliditet (%)	28%	11%	35%	63%	55%

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Lilljollen i Göteborg AB
org.nr 556802-1504

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Ägare i moderbolaget, som har mer än 10% ägandedel, är Bo Gustafsson.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Covid-19 har påverkat bolaget negativt under årets alla månader. Trots detta ökade omsättningen i Skolfood jämfört med föregående år med 23% till 104 728 tkr. Trots det har rörelseresultatet i Skolfood minskat med 1, 283 tkr jämfört med föregående år. Ett antal faktorer ligger bakom detta, såsom kostnader hyra och renoveringskostnader på tre (3) nya produktionsanläggningar med ca 2,300 tkr. Prishöjningar har främst varit på drivmedel vilket blev 980 tkr högre än föregående år. Styrelsen känner en viss osäkerhet över hur prisutvecklingen kommer att förändras under kommande år. Under året har bolaget erhållit ett antal nya kontrakt gällande skolmat. Styrelsen ser inte att Corona-epidemin kommer att påverka bolagets verksamhet under kommande verksamhetsår.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Dotterbolaget Skolfoods framtida verksamhet skall bedrivas oförändrad med inriktning på leverans av skolmåltider till friskolor. Bolagets marknadsledande ställning på marknaden bedömer vi kommer att stärkas i framtiden när bolagets ramavtalskunder planerar för etablering av nya skolor. Inför hösten 2022 har bolaget tecknat avtal med ytterligare 23 skolor och bolaget räknar med en ökad omsättning på ca 33%, till totalt 139 mkr under kommande verksamhetsår. Vi ser inte att Covid-19 kommer att påverka bolagets verksamhet under kommande verksamhetsår. Samtliga uppdrag är reglerade i avtal som löper på mellan ett och fyra år. Prissättningen styrs av KPI vilket innebär att bolaget kommer att i genomsnitt kunna öka priserna med ca 4%. Bolaget har trygga leverantörer som är ledande på den svenska marknaden. Bolaget har under hösten förvärvat ytterligare tre tillagningskök i Vällingby, Tumba och Malmö. Köken i Lund och Östertälje har avvecklats. De nya köken har hög produktionskapacitet. Samtliga nya kök skall klara en produktion på 4- 7,000 luncher per dag.

Förändring av eget kapital

	aktiekapital	annat eget kapital och årets resultat	totalt eget kapital
Koncernen:			
Eget kapital 2021-06-30	100 000	-7 769 663	-7 669 663
Utdelning enligt beslut vid extra bolagsstämma		0	0
Justering aktieägartillskott		-2 574 460	-2 574 460
Årets resultat		1 251 581	1 251 581
Eget kapital 2022-06-30	100 000	-9 092 542	-8 992 542
Moderbolaget:			
Eget kapital 2021-06-30	100 000	149 588	249 588
Utdelning enligt beslut vid extra bolagsstämma		0	0
Årets resultat		6 491 210	6 491 210
Eget kapital 2022-06-30	100 000	6 640 798	6 740 798

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel (kronor):

<i>Till årsstämmans förfogande står</i>	
balanserade vinstmedel	149 588
årets vinst	6 491 210
Summa	6 640 798
<i>Styrelsen föreslår att:</i>	
i ny räkning överföres	6 640 798
Summa	6 640 798

KONCERNRESULTATRÄKNING

	Not	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Netoomsättning	3	107 447 139	86 617 981
Övriga rörelseintäkter		<u>160 121</u>	<u>137 702</u>
Summa rörelsens intäkter		107 607 260	86 755 683
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-37 118 496	-27 128 135
Övriga externa kostnader	4	-21 237 022	-14 459 292
Personalkostnader	5	-39 799 570	-34 370 141
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-3 775 304	-4 612 196
Övriga rörelsekostnader		<u>-220 077</u>	<u>-203 128</u>
Summa rörelsens kostnader		-102 150 469	-80 772 892
Rörelseresultat		5 456 791	5 982 791
Resultat från finansiella poster			
Ränteutgifter och liknande resultatposter		77 086	187 915
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 540 746	-2 815 749
Resultat vid avyttring av inventarier		<u>0</u>	<u>0</u>
Summa resultat från finansiella poster		-3 463 660	-2 627 834
Resultat före skatt		1 993 131	3 354 957
Skatt på årets resultat	6,7	-741 550	-1 310 640
Årets resultat		1 251 581	2 044 317

KONCERNBALANSRÄKNING

	Not	2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	8	<u>2 232 198</u>	<u>1 408 628</u>
<i>Summa</i>		<i>2 232 198</i>	<i>1 408 628</i>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	9	<u>20 372 001</u>	<u>14 623 560</u>
<i>Summa</i>		<i>20 372 001</i>	<i>14 623 560</i>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		<u>649 000</u>	<u>0</u>
<i>Summa</i>		<i>649 000</i>	<i>0</i>
Summa anläggningstillgångar		23 253 199	16 032 188
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>1 656 999</u>	<u>1 030 638</u>
<i>Summa</i>		<i>1 656 999</i>	<i>1 030 638</i>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		6 241 816	5 043 636
Aktuella skattefordringar		640 486	0
Övriga kortfristiga fordringar		1 627 204	1 622 171
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	<u>1 098 022</u>	<u>197 520</u>
<i>Summa</i>		<i>9 607 528</i>	<i>6 863 327</i>
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>6 950 720</u>	<u>5 304 572</u>
<i>Summa</i>		<i>6 950 720</i>	<i>5 304 572</i>
Summa omsättningstillgångar		18 215 248	13 198 537
SUMMA TILLGÅNGAR		41 468 446	29 230 725

KONCERNBALANSRÄKNING

	Not	2022-06-30	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	11	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Summa		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Annat eget kapital, inklusive årets resultat		<u>-9 092 542</u>	<u>-7 769 663</u>
Eget kapital hänförligt till moderföretagets äktieägare		-8 992 542	-4 985 281
Summa eget kapital		-8 992 542	-7 669 663
Avsättningar			
Uppskjutna skatter		<u>2 364 430</u>	<u>2 010 918</u>
Summa avsättningar		2 364 430	2 010 918
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	12	7 493	7 000 000
Övriga långfristiga skulder		<u>18 024 008</u>	<u>4 603 761</u>
Summa långfristiga skulder		18 031 501	11 603 761
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		5 819 914	3 702 631
Leverantörsskulder		5 743 282	1 860 946
Skulder till ägare		0	1 194 082
Aktuella skatteskulder		600 406	1 955 577
Övriga kortfristiga skulder		14 767 426	12 036 971
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	<u>3 134 029</u>	<u>2 535 502</u>
Summa kortfristiga skulder		30 065 057	23 285 709
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		41 468 446	29 230 725

KASSAFLÖDESANALYS FÖR KONCERNEN

	Not	2022-06-30	2021-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		5 456 791	5 982 791
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	14	4 125 304	4 928 565
Erlagt ränta		-3 463 660	-2 627 834
Betald skatt		-2 383 695	541 832
Summa rörelsens intäkter		3 734 740	8 825 354
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring varulager		11 969	-218 655
Förändring av kundfordringar		-1 198 180	-1 296 969
Förändring av kortfristiga fordringar		-526 613	-1 067 654
Förändring av leverantörsskulder		2 787 668	-928 030
Förändring av kortfristiga skulder		1 742 228	4 950 343
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 551 812	10 264 389
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-8 254 959	-2 366 445
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		-133 185	0
Investeringar i dotterbolag		-2 488 112	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 876 256	-2 366 445
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		8 545 053	1 301 499
Utbetald utdelning		0	-7 000 000
Återbetalt aktieägartillskott		-2 574 460	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		5 970 593	-5 698 501
Årets kassaflöde		1 646 149	2 199 443
Likvida medel vid årets början		5 304 572	3 105 119
Likvida medel vid årets slut		6 950 720	5 304 572

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

	Not	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Netoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa rörelsens intäkter		<u>0</u>	<u>0</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		0	0
Övriga externa kostnader		-500 000	-404 000
Personalkostnader		0	0
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Övriga rörelsekostnader		0	0
Summa rörelsens kostnader		<u>-500 000</u>	<u>-404 000</u>
Rörelseresultat		-500 000	-404 000
Resultat från finansiella poster			
Ränteutgifter och liknande resultatposter		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-59 424
Anticiperad aktieutdelning		6 000 000	0
Summa resultat från finansiella poster		<u>6 000 000</u>	<u>-59 424</u>
Resultat före skatt		5 500 000	-463 424
Erhållna koncernbidrag	15	1 000 000	0
Skatt på årets resultat		-8 790	0
Årets resultat		6 491 210	-463 424

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16	<u>23 491 126</u>	<u>23 491 126</u>
<i>Summa</i>		<i>23 491 126</i>	<i>23 491 126</i>
Summa anläggningstillgångar		23 491 126	23 491 126
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Summa</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	0
Fordringar hos koncernföretag		500 000	0
Övriga kortfristiga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Summa</i>		<i>500 000</i>	<i>0</i>
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Summa</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Summa omsättningstillgångar		500 000	0
SUMMA TILLGÅNGAR		23 991 126	23 491 126

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2022-06-30	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
<i>Summa</i>		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		149 588	613 012
Årets resultat		6 491 210	-463 424
<i>Summa</i>		<u>6 640 798</u>	<u>149 588</u>
Summa eget kapital		6 740 798	249 588
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		17 241 536	22 047 454
Skulder till ägare		0	1 194 082
Aktuella skatteskulder		8 790	0
Övriga kortfristiga skulder		2	2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	0
Summa kortfristiga skulder		<u>17 250 328</u>	<u>23 241 538</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		23 991 126	23 491 126

NOTER

Not 1: Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Lilljollen i Göteborg ABs årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BF NAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Koncernredovisning

Lilljollen i Göteborg AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet. Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Intäktsredovisning

Varor

Försäljning av måltider redovisas vid leverans från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Goodwill skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Den goodwill som uppkom vid förvärv av dotterbolag skrivs av på tio år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 5 - 10 år

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångsvärde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasinggivaren, klassificeras som operationell leasing. Samtliga leasingavtal i koncernen bedöms vara operationell leasing (hyresavtal). Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden. Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/ kortfristiga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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.

Kvittning av finansiell fordring och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta.

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning

I koncernen förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts. Koncernen redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3s förenklingsregler. Koncernen har bl. a. förmånsbestämda planer som innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Intäkter

Tjänsteuppdrag till fast pris redovisas i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter från uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÄRL:s indelning.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Aktie och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitalkostnader och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Definition av nyckeltal

Soliditet (%)

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga bedömningar eller uppskattningar har gjorts som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten eller skulle innebära en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3: Intäkternas fördelning

	Koncernen	
	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
<i>I nettoomsättningen ingår intäkter från:</i>		
Varor	107 295 139	86 414 781
Tjänster	0	0
Flyresintäkter, operationell leasing	<u>152 000</u>	<u>203 200</u>
Summa	107 447 139	86 617 981
<i>I övriga intäkter ingår intäkter från:</i>		
Lönebidrag	<u>160 121</u>	<u>137 702</u>
Summa	160 121	137 702

Not 4: Arvode till revisor

	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
<u>Grant Thornton:</u>		
Revisionsuppdrag	<u>150 000</u>	<u>150 000</u>
Summa	150 000	150 000

Not 5: Personal

	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
<i>Medelantalet anställda:</i>		
Kvinnor	41 st	37 st
Män	<u>55 st</u>	<u>46 st</u>
Summa	96 st	83 st
<i>Löner och ersättningar:</i>		
Till styrelsen och verkställande direktören	1 245 776	794 400
Till övriga anställda	<u>28 085 729</u>	<u>24 592 066</u>
Summa	29 331 505	25 386 466
<i>Sociala kostnader:</i>		
Sociala avgifter enligt lag och avtal	9 178 319	8 024 733
Pensionskostnader för övriga anställda	<u>1 289 746</u>	<u>1 051 653</u>
Summa	10 468 065	9 076 386
<i>Könsfördelning bland ledande befattningshavare:</i>		
Andel män bland styrelseledamöter	100%	100%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100%	100%

Lilljollen i Göteborg AB
org.nr 556802-1504

2022122001260

Not 6: Skatt på årets resultat	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
Aktuell skatt	-312 864	-989 640	0	0
Uppskjuten skatt	-428 686	-321 000	0	0
Skatt på årets resultat	-741 550	-1 310 640	0	0
Redovisat resultat före skatt	1 907 315	3 354 958	6 500 000	-463 242
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6% (21,4%)	-392 907	-1 290 540	-1 339 000	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-14 165	-20 100	0	0
Ej skattepliktiga intäkter	0	0	1 236 000	
Uppskjuten skatt	-428 686	0	0	
Skatteeffekt av underskott som inte redovisats	94 208	0	94 210	0
Redovisad skattkostnad	-741 550	-1 310 640	-8 790	0

Not 7: Uppskjuten skatt	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av		
uppskjuten skatt på obeskattade reserver	-428 686	-321 000
Summa	-428 686	-321 000

Not 8 Goodwill	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
Ingående anskaffningsvärde	26 172 634	25 822 634
Årets anskaffningar	2 309 170	350 000
Försäljning och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 481 804	26 172 634
Ingående avskrivningar	-24 764 006	-22 599 124
Försäljning och utrangeringar	-1 135 600	-2 164 882
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 899 606	-24 764 006
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-350 000	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-350 000	0
Utgående redovisat värde	2 232 198	1 408 628

Not 9: Inventarier, verktyg och installationer	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
Ingående anskaffningsvärde	34 831 008	33 892 742
Inköp	8 608 222	2 016 445
Försäljning och utrangeringar	-353 262	-1 078 179
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	43 085 968	34 831 008
Ingående avskrivningar	-20 207 448	-18 521 944
Försäljning och utrangeringar	133 185	761 810
Årets avskrivningar	-2 639 704	-2 447 314
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 713 967	-20 207 448
Utgående redovisat värde	20 372 001	14 623 560

Lilljollen i Göteborg AB
org.nr 556802-1504

2022122001261

Not 10: Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter					
			2022-06-30	2021-06-30	
Förutbetalda hyror			650 054	0	
Övriga poster			447 968	197 520	
Summa			1 098 022	197 520	
Not 11: Aktiekapital					
Aktiekapitalet består av 1.000 st aktier med kvotvärde 100 kr.					
Not 12: Upplåning					
Skulder som förfaller senare än fem år efter räkenskapsårets slut:			6 000 000 kr		
Not 13: Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter					
			2022-06-30	2021-06-30	
Upplupna löner			2 204 155	1 746 890	
Upplupna sociala avgifter			679 874	538 611	
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			250 000	250 000	
Summa			3 134 029	2 535 501	
Not 14: Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.					
			2022-06-30	2021-06-30	
Avskrivningar			3 775 304	4 612 196	
Årets nedskrivningar			350 000	0	
Realisationsresultat			0	316 369	
Summa			4 125 304	4 928 565	
Not 15: Bokslutsdispositioner					
			2022-06-30	2021-06-30	
Erhållet koncernbidrag			1 000 000	0	
Summa			1 000 000	0	
Not 16: Andelar i koncernföretag					
	org.nr.	säte	kapitalandel		
Skolfood i Göteborg AB	556601-2216	Göteborg	100%		
Göteborgs Elitidrottsgymnasium AB	556809-6043	Göteborg	100%		
Spacy's Frölundaborg AB	556728-1141	Göteborg	100%		
Westcoast Experience AB	556720-8979	Göteborg	100%		
<i>Moderbolaget:</i>					
	kapital andel %	rösträtts andel %	antal aktier	bokf.värde 2022-06-30	bokf.värde 2021-06-30
Skolfood i Göteborg AB	100	100	1 000	21 801 125	21 801 125
Göteborgs Elitidrottsgymnasium AB	100	100	1 000	50 000	50 000
Spacy's Frölundaborg AB	100	100	1 000	1 500 000	1 500 000
Westcoast Experience AB	100	100	1 000	140 001	140 001
Summa				23 491 126	23 491 126
				2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden				23 491 126	21 851 125
Årets anskaffningar				0	1 140 001
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde				23 491 126	23 491 126
Utgående redovisat värde				23 491 126	23 491 126

Lilljollen i Göteborg AB
org.nr 556802-1504

Not 17: Förslag till disposition av resultatet

	2021-07-01 - 2022-06-30
<i>Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:</i>	
Balanserade vinstmedel	149 588
Årets vinst	6 491 210
Summa	6 640 798
<i>Styrelsen förslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överföres</i>	
Summa	6 640 798

Not 18: Transaktioner med närstående

	2021-07-01 - 2022-06-30	2020-07-01 - 2021-06-30
<i>Inköp och försäljning mellan koncernföretag:</i>		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag:		
Inköp i %	0%	0%
Försäljning i %	0%	0%

Not 19: Ställda säkerheter

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Före egna avsättningar och skulder</i>		
Avseende skulder till kreditinstitut	8 000 000	8 000 000
Kundfordringar (factoring)	6 176 222	5 043 636
Äganderättsförbehåll bilar	6 024 008	9 610 757
Summa	20 200 230	22 654 393

Not 20: Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Göteborg 2022-12-12

Bo Gustafsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2022-12-16
Grant Thornton Sweden AB

Elias Björnsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilljollen i Göteborg AB

Org.nr. 556802 - 1504

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Lilljollen i Göteborg AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 juni 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 revisionsred 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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. Risker 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensam ansvarig för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Lilljollen i Göteborg AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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.

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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 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 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.

Göteborg den 2022 - 12 - 16


Grant Thornton Sweden AB



Klas Björnsson

Auktoriserad revisor

Vidionera-



Klas Björnsson