

Årsredovisning för  
**Klosterdelikatesser AB**  
556721-3565

Räkenskapsåret  
**2023-01-01 - 2023-12-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	4
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	5-6
Noter	7-9
Underskrifter	10

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Klosterdelikatesser AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-02-01. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlsberg 2024-02-01

  
Petter Jacobsson

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Klosterdelikatesser AB, 556721-3565 får härmed avge årsredovisning för 2023, företagets 17 räkenskapsår.

### Allmänt om verksamheten

Förhållanden som inte redovisats i balansräkningen, resultaträkningen eller noterna:

Aktierna i Klosterdelikatesser AB förvärvat 2021 11 11 av Kultes Gård AB 556834-5366 Huvudman Petter Jacobsson. Dvs Klosterdelikatesser helägt dotterbolag till Kultes Gård AB

Organisation och marknad

Bolaget registrerades år 2007 och bereder och säljer skaldjur till restaurang, detalhandel och partihandel och därmed föreninglig verksamhet

År 2023 förkortad kräftsäsong.

### Ekonomisk översikt

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Vinstmarginal, %	-13,1	1,4	9,8	-	
Räntabilitet på sysselsatt kapital i %	-28,4	-56,0	53,2		
Soliditet, %	40,1	66,6	35,9	39,0	94,0
Vinst per aktie, kr	-	41		-430	261

### Byte av redovisningsprincip

Från och med den 1 januari 201x tillämpar koncernen/företaget BFNARX/RR X /XXX. Införandet av den/de nya rekommendationen/erna har inneburit ett byte av redovisningsprinciper och har haft betydande effekt på resultat- och balansräkningarna. För att uppnå jämförbarhet över koncernens/företagets utveckling och ställning har omräkning skett av jämförelseåret/en.

### Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 036 161
årets resultat	-364 455
Totalt	671 706
disponeras för	
balanseras i ny räkning	671 705
Summa	671 705

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

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning	1	2 916 545	4 897 248
Övriga rörelseintäkter	2	67 673	-
		2 984 218	4 897 248
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter	3	-914 121	-4 209 753
Övriga externa kostnader		-1 448 678	-1 056 006
Personalkostnader	4	-806 445	-399 529
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-176 680	-155 445
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-361 706</b>	<b>-923 485</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Intäkter från andelar i koncernföretag		-	1 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		475	68
Räntekostnader och liknande kostnader	6	-20 940	-5 720
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-382 171</b>	<b>70 863</b>
Bokslutsdispositioner		17 715	-17 715
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-364 456</b>	<b>53 148</b>
Skatt på årets resultat	7	-	-11 873
<b>Årets resultat</b>		<b>-364 456</b>	<b>41 275</b>

2024032209410

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	75 036	-
Inventarier, verktyg och installationer	9	95 784	156 000
		<u>170 820</u>	<u>156 000</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>170 820</u>	<u>156 000</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		639 298	262 463
		<u>639 298</u>	<u>262 463</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		100 000	-
Skattefordringar		9 522	40 485
Övriga fordringar		226 805	217 389
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		192 059	257 277
		<u>528 386</u>	<u>515 151</u>
<i>Kassa och bank</i>		587 339	793 122
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>1 755 023</u>	<u>1 570 736</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>1 925 843</u>	<u>1 726 736</u>

202403220044

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (0 aktier)		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 036 161	994 886
Årets resultat		-364 456	41 275
		671 705	1 036 161
<b>Summa eget kapital</b>		771 705	1 136 161
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		-	17 715
		-	17 715
<b>Långfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit		500 000	500 000
		500 000	500 000
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		530 216	7 184
Skatteskulder		2 735	56 903
Övriga skulder		111 386	-791
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 801	9 564
		654 138	72 860
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		1 925 843	1 726 736

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

### Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Panter och säkerheter för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar	600 000	600 000
Summa	600 000	600 000
<i>Övriga ställda panten och säkerheter</i>		
Företagsinteckningar	600 000	600 000
Summa	600 000	600 000

### Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser  
Summa

-  -

## Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

### Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna).

### Värderingsprinciper m m

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

#### **Definition av nyckeltal**

##### *Vinstmarginal*

Resultat efter finansiella poster i procent av nettoomsättningen.

##### *Vinst per aktie*

Resultat efter skatt dividerat med antal aktier.

##### *Räntabilitet på sysselsatt kapital*

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av sysselsatt kapital.

##### *Soliditet*

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (22 %) i förhållande till balansomslutningen.

#### **Redovisning av (övriga) intäkter**

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Som inkomst redovisar bolaget det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolaget redovisar därför inkomst till nominellt värde (fakturabelopp) om bolaget får ersättningen i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter. Inkomsten från bolagets försäljning av varor redovisas som intäkt när följande villkor är uppfyllda; de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen, bolaget behåller inte något engagemang i den löpande förvaltningen och utövar inte heller någon reell kontroll över de varor som sålts, inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som bolaget ska få av transaktionen kommer att tillfalla bolaget, och de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta, royalty och utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att bolaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen samt att inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränteintäkten redovisas med tillämpning av den räntesats som ger en jämn avkastning för tillgången i fråga. Royaltyintäkten periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelningsintäkt redovisas när aktieägarens rätt att få utdelning bedöms som säker.

Färdigställandegraden fastställs, när ett tjänsteuppdrag består av ett obestämt antal aktiviteter under en överenskommen tidsperiod, genom att fördela inkomsten linjärt över perioden.

#### **Varulager**

Varulagret, värderat enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2000:3 är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först in- först ut- principen, respektive verkligt värde. Därvid har inkursrisk beaktats. I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och skälig andel av indirekta tillverkningskostnader. Vid värdering har inte

hänsyn tagits till kapacitetsutnyttjande. (Anpassa ifall detta inte är så i det aktuella företaget).

### **Fordringar**

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

### **Checkräkningskredit**

Checkräkningskrediten har klassificerats som långfristig då företagets syfte med krediten är långfristig finansiering och man räknar inte med att minska utnyttjad kredit under det kommande året.

### **Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar**

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	20

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

PZ

## Noter

### Not 1 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

#### Nettoomsättning per rörelsegren

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Summa	2 984 218	4 897 247

### Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Summa	-	-

/

### Not 3 Råvaror och förnödenheter

Handelsvaror (köpta helfabrikat) utgör en mycket liten del av företagets omsättning. Av detta skäl i kombination med att kostnaden för dessa inköp inte kan särskiljas ur bolagets redovisning, redovisas dessa kostnader sammanslaget med råvaror och förnödenheter.

### Not 4 Anställda och personalkostnader

#### Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Män	1	1
Kvinnor	1	1
Totalt	2	2

#### Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Löner och andra ersättningar:	601 547	274 480
<b>Summa</b>	<b>601 547</b>	<b>274 480</b>
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	199 653 14 012	108 400 4 682

### Not 5 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	176 680	155 445
Summa	176 680	155 445

## Not 6 Räntekostnader och liknande kostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, övriga	20 940	5 720
<b>Summa</b>	<b>20 940</b>	<b>5 720</b>

## Not 7 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Aktuellt skattekostnad(-) [/skatteintäkt(+)]</i>		
Periodens skattekostnad (/skatteintäkt)	-	11 873
	-	11 873

### *Uppskjuten skattekostnad(-) [/skatteintäkt(+)]*

Uppskjuten skatteintäkt i under året aktiverat skattevärde i

Uppskjuten skattekostnad till följd av utnyttjande

Total redovisad skattekostnad

- 11 873

## Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		

## Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	789 907	594 907
-Nyanskaffningar	191 500	195 000
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-633 907	-478 462
-Avyttringar och utrangeringar		-
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-176 680	-155 445
Redovisat värde vid årets slut	170 820	156 000

## Not 10 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	-	1 036 161
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			-364 455
<b>Vid årets slut</b>		-	<b>671 706</b>

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 0 kr (0 kr).

## Not 11 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
	-	-

*PZ*

**Ställda säkerheter för övriga skulder**

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	600 000	600 000
	600 000	600 000

2024032200447

## Underskrifter

Karlsborg den 1 februari 2024



Petter Jacobsson

Bolaget har ej revisor

2024032200448