

Årsredovisning

för

Näsets Mat och Vin AB

559156-2508

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-26.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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:

Mikkel Nikolaj Dyrborg Jensen, Styrelseledamot

2024-09-26

Styrelsen och verkställande direktören för Näsets Mat och Vin 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

Företagets verksamhet är att förvalta fast och lös egendom, bedriva därmed förenlig verksamhet, samt bedriva kultur- och restaurangverksamhet.

Bolaget bedriver två restauranger i, Bar Bistro och Bar Porto i Vellinge kommun

Företaget har sitt säte i Vellinge.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 13 258 | 14 791 | 15 260 | 14 961 |
| Resultat efter finansiella poster | -1 284 | -628 | 4 | -360 |
| Soliditet (%) | 4 | 3 | 4 | 4 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 752 621 | -628 047 | 174 574 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | -628 047 | 628 047 | 0 |
| Erhållna aktieägartillskott | | 1 300 000 | | 1 300 000 |
| Årets resultat | | | -1 283 520 | -1 283 520 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 424 574 | -1 283 520 | 191 054 |

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 880 000 (1 580 000).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------|
| balanserad vinst | 1 424 574 |
| årets förlust | -1 283 520 |
| 141 054 | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 141 054 |
| 141 054 | |

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 |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 13 258 213 | 14 790 734 |
| Övriga rörelseintäkter | | 406 247 | 648 175 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 13 664 460 | 15 438 909 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -4 909 822 | -5 569 061 |
| Övriga externa kostnader | | -3 487 062 | -3 447 606 |
| Personalkostnader | 3 | -5 949 896 | -6 473 995 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -463 897 | -472 664 |
| Summa rörelsekostnader | | -14 810 677 | -15 963 326 |
| Rörelseresultat | | -1 146 217 | -524 417 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 5 797 | 6 753 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -143 100 | -110 383 |
| Summa finansiella poster | | -137 303 | -103 630 |
| Resultat efter finansiella poster | | -1 283 520 | -628 047 |
| Resultat före skatt | | -1 283 520 | -628 047 |
| Årets resultat | | -1 283 520 | -628 047 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 634 899 | 1 098 796 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 634 899 | 1 098 796 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga fordringar | 5 | 105 152 | 65 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 105 152 | 65 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 740 051 | 1 163 796 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 732 895 | 588 555 |
| Summa varulager | | 732 895 | 588 555 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 95 267 | 290 694 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 3 362 243 | 3 102 029 |
| Övriga fordringar | | 158 364 | 278 715 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 150 494 | 277 518 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 3 766 368 | 3 948 956 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 0 | 183 |
| Summa kassa och bank | | 0 | 183 |
| Summa omsättningstillgångar | | 4 499 263 | 4 537 694 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 5 239 314 | 5 701 490 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 1 424 574 | 752 621 |
| Årets resultat | | -1 283 520 | -628 047 |
| Summa fritt eget kapital | | 141 054 | 124 574 |
| Summa eget kapital | | 191 054 | 174 574 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | 6 | 561 264 | 498 456 |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 7 | 261 245 | 487 882 |
| Summa långfristiga skulder | | 822 509 | 986 338 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 226 637 | 356 637 |
| Förskott från kunder | | 4 512 | 5 100 |
| Leverantörsskulder | | 1 487 030 | 1 185 409 |
| Skulder till koncernföretag | | 128 230 | 273 000 |
| Skatteskulder | | 18 366 | 28 890 |
| Övriga skulder | | 1 961 635 | 2 366 163 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 399 341 | 325 379 |
| Summa kortfristiga skulder | | 4 225 751 | 4 540 578 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 5 239 314 | 5 701 490 |

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

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 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är dotterbolag till Ljunghusen Holding AB med organisationsnummer 559187-2873 med säte i Vellinge kommun, Skåne län.

Not 3 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 12 | 11 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 395 917 | 2 242 855 |
| Inköp | | 153 062 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 395 917 | 2 395 917 |
| Ingående avskrivningar | -1 297 121 | -824 457 |
| Årets avskrivningar | -463 897 | -472 664 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 761 018 | -1 297 121 |
| Utgående redovisat värde | 634 899 | 1 098 796 |

Not 5 Andra långfristiga fordringar

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

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 65 000 | 65 000 |
| Tillkommande fordringar | 40 152 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 105 152 | 65 000 |
| Utgående redovisat värde | 105 152 | 65 000 |

Not 6 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Not 7 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 600 000 | 600 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 561 264 | 498 456 |

Not 8 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 2 100 000 | 2 100 000 |
| | 2 100 000 | 2 100 000 |

Höllviken 2024-09-26

Mikkel Nikolaj Dyrborg Jensen
Mikkel Nikolaj Dyrborg Jensen
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-09-26

Bengt R Andersson
Bengt R Andersson
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Nässets Mat & Vin AB, org.nr 559156-2508

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nässets Mat & Vin AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nässets 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.

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 Nässets Mat & Vin 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Nässets Mat & Vin 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 ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Nässets Mat & Vin AB enligt god revisorsd 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 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 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.

Anmärkningar

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Höllviken
2024-09-26

Bengt R Andersson
Bengt R Andersson
Godkänd revisor