

ÅRSREDOVISNING

för

Sillen & Makrillen i Helsingborg AB

Org.nr. 556791-2075

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-10.

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
Christoffer Skoog, Styrelseledamot
2024-06-18

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Bolaget bedriver restaurang vid Gröningen i norra delen av Helsingborg.

Företagets säte är Helsingborg.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	17 915	15 974	13 225	11 051
Resultat efter finansiella poster	341	-231	693	-131
Soliditet (%)	76,08	76,86	79,79	79,22

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	120 000	5 767 839	5 960	5 893 799
Balanseras i ny räkning		5 960	-5 960	0
Årets resultat			417 022	417 022
Belopp vid årets utgång	<u>120 000</u>	<u>5 773 799</u>	<u>417 022</u>	<u>6 310 821</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	5 773 799
Årets resultat	<u>417 022</u>
	6 190 821

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>6 190 821</u>
	6 190 821

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

Sillen & Makrillen i Helsingborg AB

Org.nr. 556791-2075

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		17 914 834	15 974 309
Övriga rörelseintäkter	2	163 126	834 196
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>18 077 960</u>	<u>16 808 505</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-6 927 733	-6 409 739
Övriga externa kostnader		-4 348 286	-4 166 119
Personalkostnader	3	-6 367 671	-6 428 503
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-112 764</u>	<u>-27 763</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-17 756 454</u>	<u>-17 032 124</u>
Rörelseresultat		321 506	-223 619
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		20 313	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-1 029</u>	<u>-7 491</u>
Summa finansiella poster		19 284	-7 491
Resultat efter finansiella poster		340 790	-231 110
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-210 000
Förändring av periodiseringsfonder		<u>205 000</u>	<u>460 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		205 000	250 000
Resultat före skatt		545 790	18 890
Skatter			
Skatt på årets resultat		-128 768	-12 930
Årets resultat		<u>417 022</u>	<u>5 960</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>350 778</u>	<u>38 542</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		350 778	38 542
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	5	<u>5 560 000</u>	<u>5 560 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 560 000	5 560 000
Summa anläggningstillgångar		5 910 778	5 598 542
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>539 962</u>	<u>348 904</u>
Summa varulager		539 962	348 904
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		432 585	327 941
Övriga fordringar		145 035	217 251
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 109 393</u>	<u>586 831</u>
Summa kortfristiga fordringar		1 687 013	1 132 023
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1 697 967</u>	<u>2 325 726</u>
Summa kassa och bank		1 697 967	2 325 726
Summa omsättningstillgångar		3 924 942	3 806 653
SUMMA TILLGÅNGAR		9 835 720	9 405 195

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		120 000	120 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 773 799	5 767 839
Årets resultat		417 022	5 960
Summa fritt eget kapital		<u>6 190 821</u>	<u>5 773 799</u>
Summa eget kapital		6 310 821	5 893 799
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 477 000	1 682 000
Summa obeskattade reserver		<u>1 477 000</u>	<u>1 682 000</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		350 086	337 460
Leverantörsskulder		288 110	365 371
Skulder till koncernföretag		938 764	356 546
Skatteskulder		36 783	0
Övriga skulder		136 631	266 889
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		297 525	503 130
Summa kortfristiga skulder		<u>2 047 899</u>	<u>1 829 396</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 835 720	9 405 195

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 5

Noter till resultaträkningen

Not 2	2023	2022
Övriga rörelseintäkter		
Coronarelaterade intäkter	0	486 052
Övriga intäkter	163 126	348 144
	<u>163 126</u>	<u>834 196</u>

Not 3	2023	2022
Medelantal anställda		
Medelantal anställda		
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	14	15

Noter till balansräkningen

Not 4	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer		
Ingående anskaffningsvärden	3 751 616	3 751 616
Inköp	425 000	0
Utgående anskaffningsvärden	<u>4 176 616</u>	<u>3 751 616</u>
Ingående avskrivningar	-3 713 074	-3 685 311
Årets avskrivningar	-112 764	-27 763
Utgående avskrivningar	<u>-3 825 838</u>	<u>-3 713 074</u>
Redovisat värde	350 778	38 542

Sillen & Makrillen i Helsingborg AB

Org.nr. 556791-2075

Not 5	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>5 560 000</u>	<u>5 560 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>5 560 000</u>	<u>5 560 000</u>
	Redovisat värde	5 560 000	5 560 000

Övriga noter

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Helsingborg

Jesper Liljegren

Jesper Liljegren

2024-06-10

Daniel Göransson

Daniel Göransson

2024-06-10

Martin Ekerhed

Martin Ekerhed

2024-06-10

Dejan Spasic

Dejan Spasic

2024-06-10

Christoffer Skoog

Christoffer Skoog

2024-06-10

Min revisionsberättelse har lämnats den 10 juni 2024.

Nils Bertil Tranebacke

Nils Bertil Tranebacke

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Sillen & Makrillen i Helsingborg AB , org.nr 556791-2075

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sillen & Makrillen i Helsingborg AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sillen & Makrillen i Helsingborg 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 Sillen & Makrillen i Helsingborg 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 Sillen & Makrillen i Helsingborg 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 ledamöter 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 Sillen & Makrillen i Helsingborg 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 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 revisionsd 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.

Helsingborg
2024-06-10

Nils Bertil Tranebacke
Nils Bertil Tranebacke
Auktoriserad revisor