

Årsredovisning

Mat & Upplevelser på Öresundsön AB

559103-0175

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-28. 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:
Niels Mouritzen
2023-10-25

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades 2017 och bedriver sedan dess camping, hotell och restaurangverksamhet på Ven i Öresund.

Företaget har sitt säte i Landskrona kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Som framgår av balansräkningen är aktiekapitalet per 2022-12-31 och fortsatt till mer än hälften förbrukat. Ingen kontrollbalansräkning har upprättats. Bolaget har sålt verksamheten under året med tillträde under 2023 och styrelsen förväntar sig att eget kapital kommer återställas i samband med tillträdet, varmed även tillgången till likvida medel säkras. Därmed anser bolagets styrelse att fortsatt drift föreligger.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	16 456	16 101	12 460	10 995
Resultat efter finansiella poster	1 830	159	-1 698	-1 296
Soliditet %	-7	-98	-218	-71

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	52 000	-2 940 057	159 390
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		159 390	-159 390
- Erhållna aktieägartillskott		397 949	
- Årets resultat			1 829 829
- Belopp vid årets utgång	52 000	-2 382 718	1 829 829

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	-2 382 718
Årets resultat	1 829 829
Summa	-552 889

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	0
Balanseras i ny räkning	-552 889
Summa	-552 889

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	16 456 406	16 100 919
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	143 115	169 553
Övriga rörelseintäkter	4 217 135	1 580 082
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	20 816 656	17 850 554
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-368 564	-403 889
Handelsvaror	-4 112 492	-3 751 566
Övriga externa kostnader	-6 364 935	-5 350 046
Personalkostnader	-7 794 574	-8 017 439
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-262 809	-154 044
Övriga rörelsekostnader	-2 545	-154
Summa rörelsekostnader	-18 905 919	-17 677 138
Rörelseresultat	1 910 737	173 416
Finansiella poster		
Räntekostnader och liknande resultatposter	-80 908	-14 026
Summa finansiella poster	-80 908	-14 026
Resultat efter finansiella poster	1 829 829	159 390
Resultat före skatt	1 829 829	159 390
Årets resultat	1 829 829	159 390

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	202 088	132 086
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 127 609	1 055 400
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 329 697</i>	<i>1 187 486</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	120 000	120 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
Summa anläggningstillgångar		1 449 697	1 307 486
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		853 635	710 520
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>853 635</i>	<i>710 520</i>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		272 811	129 345
Fordringar hos koncernföretag		3 800 000	0
Övriga fordringar		150 442	435 962
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		214 738	148 022
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>4 437 991</i>	<i>713 329</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		133 373	65 163
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>133 373</i>	<i>65 163</i>
Summa omsättningstillgångar		5 424 999	1 489 012
SUMMA TILLGÅNGAR		6 874 696	2 796 498

BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	52 000	52 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	52 000	52 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	-2 382 718	-2 940 057
Årets resultat	1 829 829	159 390
<i>Summa fritt eget kapital</i>	-552 889	-2 780 667
Summa eget kapital	-500 889	-2 728 667
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6 250 000	250 000
Förskott från kunder	799 486	319 811
Leverantörsskulder	1 430 361	764 504
Övriga skulder	3 877 997	3 530 232
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 017 741	660 618
Summa kortfristiga skulder	7 375 585	5 525 165
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	6 874 696	2 796 498

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden.

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-12-31	2021-12-31
Medelantalet anställda	16	16

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	132 085	255 165
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	104 990	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-123 079
Utgående anskaffningsvärden	237 075	132 086
Ingående avskrivningar	0	194 636
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-34 987	-194 636
Utgående avskrivningar	-34 987	0
Redovisat värde	202 088	132 086

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 115 817	610 612
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	295 454	505 205
Utgående anskaffningsvärden	1 411 271	1 115 817
Ingående avskrivningar	-60 417	-342 057
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	-	286 769
Årets avskrivningar	-223 245	-5 129
Utgående avskrivningar	-283 662	-60 417
Redovisat värde	1 127 609	1 055 400

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	120 000	120 000
Årets lämnade lån	0	0

Not 6	Checkräkningskredit	2022-12-31	2021-12-31
	<i>Säkerheter</i>		
	Företagsinteckningar	250 000	250 000
	Summa	250 000	250 000
	Beviljad kredit uppgår till	250 000	250 000

Not 7 **Uppllysning om moderföretag**

Moderbolaget är Mouritzen Holding AB, Org.nr: 556707-1690. Bolaget har säte i Landskrona kommun.

UNDERSKRIFTER

Landskrona

Niels Mouritzen

Niels Mouritzen

2023-06-28

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-28

Mazars AB

Mathias Nilsson

Mathias Nilsson

Huvudansvarig auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mat & Upplevelser på Öresundsön AB, org.nr 559103-0175

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Mat & Upplevelser på Öresundsön AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mat & Upplevelser på Öresundsön ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Mat & Upplevelser på Öresundsön 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamheten på att det av såväl förvaltningsberättelsen som balansräkningen framgår att bolagets egna kapital är förbrukat samt att balansräkningen visar på betydande likviditetsproblem under den kommande 12-månaders perioden då omsättningstillgångarna är lägre än de kortfristiga skulderna. Av förvaltningsberättelsen framgår också att styrelsens bedömning att förutsättningar för fortsatt drift finns är beroende av att villkoren i överlåtelseavtal av verksamheten uppfylls. Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Vi har inte modifierat våra uttalanden på grund av detta.

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 Mat & Upplevelser på Öresundsön AB för år 2022 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 revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Mat & Upplevelser på Öresundsön AB enligt god revisorsd 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 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 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.

Anmärkningar

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp vare sig redovisat eller betalat avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets eget kapital hälften av aktiekapitalet sedan föregående år. Styrelsen har, alltsedan detta inträffade, en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har ännu inte upprättats.

Styrelsen har också en skyldighet att, enligt 25 kap. 17 § aktiebolagslagen, ansöka hos tingsrätten om beslut om likvidation. Någon sådan ansökan har ej gjorts.

Helsingborg 2023-06-28

Mazars AB

Mathias Nilsson

Mathias Nilsson

Auktoriserad revisor