

Årsredovisning för
TMJ Restaurang och Förvaltning AB
556576-4866

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i TMJ Restaurang och Förvaltning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-04-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 2024-04-30


Martin Johansson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för TMJ Restaurang och Förvaltning AB, 556576-4866, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Västra Götalands län registrerades år 1999 förvaltar aktier i rörelsedrivande dotterföretag:

100 % ägande
Restaurang Sjöbaren AB, 556721-4878, Västra Götaland
75 % ägande
TMJ Lorensberg AB, 556791-1978, Västra Götaland
50 % ägande
TMJ Bageri & Konditori AB, 559168-0441, Västra Götaland

Bolaget har under året sålt sina aktier i TMJ Golfrestauranger AB, 556761-2485, Västra Götaland

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	1 335	2 555	2 516	2 704
Resultat efter finansiella poster	2 069	-130	-1 177	-383
Soliditet, %	73	66	71	51

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	6 773 562
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning			-5 000 000
Årets resultat			7 247 886
Vid årets slut	100 000	20 000	9 021 448

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 9 021 448 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 773 562
årets resultat	7 247 886
Totalt	9 021 448
disponeras för	
utdelning, [1 100 aktier * 3 182 kr per aktie]	3 500 000
balanseras i ny räkning	5 521 448
Summa	9 021 448

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter. 4

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		1 334 914	2 555 166
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		1 334 914	2 555 166
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 969	-4 188
Övriga externa kostnader		-1 036 479	-1 429 412
Personalkostnader	2	-2 560 746	-2 366 254
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-103 140	-124 614
Summa rörelsekostnader		-3 705 334	-3 924 468
Rörelseresultat		-2 370 420	-1 369 302
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		2 478 250	1 333 750
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		1 969 473	70 413
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		62 755	32
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-70 230	-162 614
Räntekostnader och liknande resultatposter		-437	-2 357
Summa finansiella poster		4 439 811	1 239 224
Resultat efter finansiella poster		2 069 391	-130 078
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		6 450 000	5 680 000
Förändring av periodiseringsfonder		-	-1 000 000
Förändring av överavskrivningar		-3 640	-31 499
Summa bokslutsdispositioner		6 446 360	4 648 501
Resultat före skatt		8 515 751	4 518 423
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 267 864	-700 432
Årets resultat		7 247 887	3 817 991

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	293 799	396 939
Summa materiella anläggningstillgångar		293 799	396 939
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	840 100	907 600
Fordringar hos koncernföretag		1 974 825	6 126 358
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	6 250	6 250
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 500 000	2 500 000
Andra långfristiga fordringar	6	252 000	552 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 573 175	10 092 208
Summa anläggningstillgångar		5 866 974	10 489 147
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		927 281	-
Övriga fordringar		945 817	127 348
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		280 021	52 089
Summa kortfristiga fordringar		2 153 119	179 437
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		541 740	611 970
Summa kortfristiga placeringar		541 740	611 970
Kassa och bank			
Kassa och bank		6 708 088	2 099 457
Summa kassa och bank		6 708 088	2 099 457
Summa omsättningstillgångar		9 402 947	2 890 864
SUMMA TILLGÅNGAR		15 269 921	13 380 011

2024052015866

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 773 562	2 955 571
Årets resultat		7 247 887	3 817 991
Summa fritt eget kapital		9 021 449	6 773 562
Summa eget kapital		9 141 449	6 893 562
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		2 420 400	2 420 400
Akkumulerade överavskrivningar		36 315	32 675
Summa obeskattade reserver		2 456 715	2 453 075
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		281 159	76 992
Skatteskulder		1 277 989	503 486
Övriga skulder		664 592	2 004 878
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 448 017	1 448 018
Summa kortfristiga skulder		3 671 757	4 033 374
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 269 921	13 380 011

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<u>Anläggningstillgångar</u>	<u>År</u>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5-7 år

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

Not 2 Personal

Personal

	<u>2023-01-01- 2023-12-31</u>	<u>2022-01-01- 2022-12-31</u>
Medelantalet anställda	<u>2</u>	<u>2</u>
Summa	2	2

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	703 079	239 616
-Nyanskaffningar	<u> </u>	<u>463 463</u>
Vid årets slut	703 079	703 079
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-306 140	-181 526
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	<u>-103 140</u>	<u>-124 614</u>
Vid årets slut	<u>-409 280</u>	<u>-306 140</u>
Redovisat värde vid årets slut	293 799	396 939

Not 4 Andelar i koncernföretag

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	907 600	907 600
-Avyttring aktier i TMJ Golfrestauranger AB	<u>-67 500</u>	<u> </u>
Redovisat värde vid årets slut	840 100	907 600

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	6 250	
-Förvärv 25 andelar i LeH Group Restauranger AB, 559267-0334		6 250
Vid årets slut	6 250	6 250

Not 6 Andra långfristiga fordringar - Kapitalförsäkring

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	552 000	681 584
	552 000	681 584
Akkumulerade nedskrivningar:		
Försäljning andelar	-300 000	-129 584
Redovisat värde vid årets slut	252 000	552 000

2024052015869


Underskrifter

Göteborg 2024-04-30


Martin Johansson
Styrelseordförande


Joakim Olofsson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-30


Claes Forsberg
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2024052015870

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TMJ Restaurang och förvaltnings AB
Org.nr 556576-4866

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för TMJ Restaurang och förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TMJ Restaurang och förvaltnings ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 TMJ Restaurang och förvaltnings 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

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



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 TMJ Restaurang och förvaltnings AB för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till TMJ Restaurang och förvaltnings 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 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:

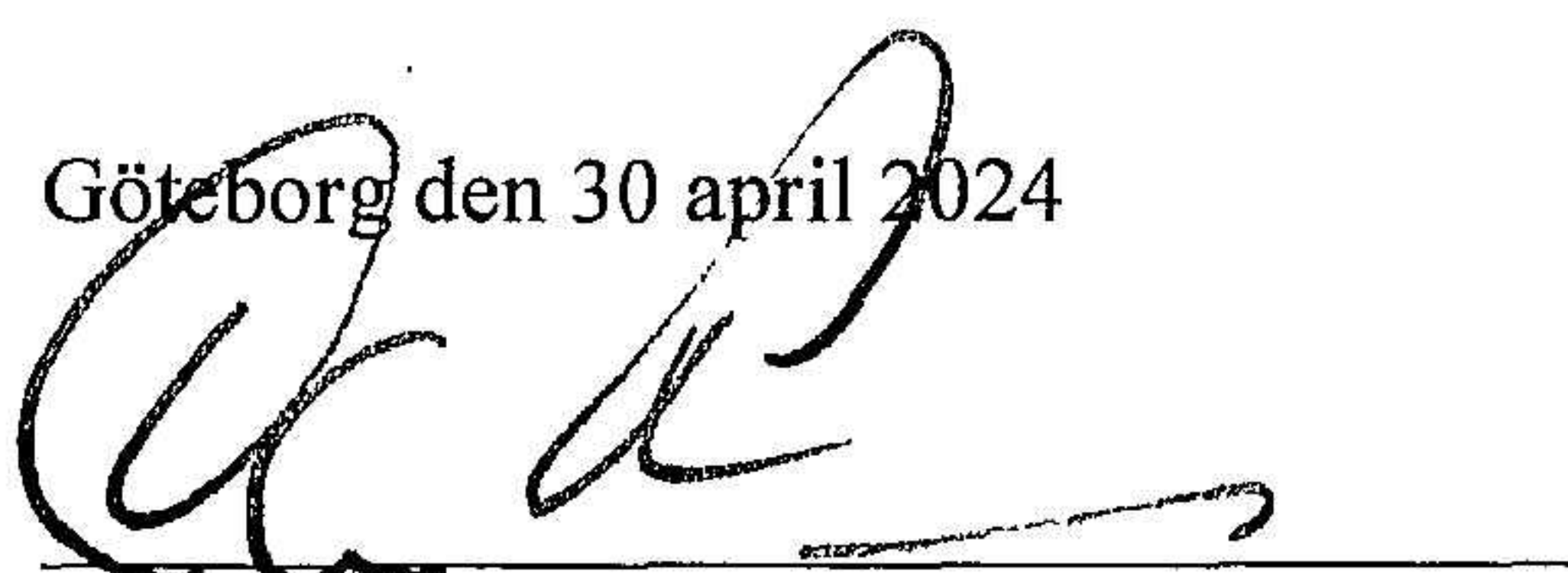
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 30 april 2024



Claes Forsberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

