

Årsredovisning för

Delilund AB

556693-0615

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-29. 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

Jim Andréasson
Styrelseledamot

2024-07-03

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Delilund AB, 556693-0615, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget driver restaurang Klostergatans vin & delikatess i Lund. Utöver restaurangverksamheten erbjuder bolaget catering till såväl privatpersoner som företag.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	28 914 111	27 099 318	19 227 467	19 797 922
Rörelseresultat	3 341 655	2 989 749	586 552	1 481 288
Resultat efter finansiella poster	3 392 395	2 987 122	585 350	1 480 782
Rörelsemarginal %	11,6	11	3,1	7,5
Avkastning på totalt kapital %	45,9	50,3	8	20,8
Avkastning på sysselsatt kapital %	140	205,7	18,1	45,4
Avkastning på eget kapital %	235,8	313,1	18	45,3
Balansomslutning	7 395 550	5 941 690	7 371 500	7 100 795
Kassalikviditet %	116,1	97,8	83,9	80
Soliditet %	19,5	16,1	44	46
Medelantalet anställda	16	16	15	15

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Kassalikviditet
(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Ingående balans	100 000	45 240	608 762
Balanseras i ny räkning		608 762	-608 762
Årets resultat			484 781
Utgående balans	100 000	654 002	484 781

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	654 002
Årets resultat	484 781
Medel att disponera	1 138 783
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	1 138 783
Summa	1 138 783

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		28 914 111	27 099 318
Övriga rörelseintäkter		259 559	178 793
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		29 173 670	27 278 111
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-9 785 028	-8 774 706
Övriga externa kostnader		-3 900 034	-3 787 624
Personalkostnader	2	-11 824 303	-11 428 881
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-318 150	-297 151
Övriga rörelsekostnader		-4 500	0
Summa rörelsens kostnader		-25 832 015	-24 288 362
Rörelseresultat		3 341 655	2 989 749
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		52 329	976
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 589	-3 603
Summa resultat från finansiella poster		50 740	-2 627
Resultat efter finansiella poster		3 392 395	2 987 122
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-2 780 000	-2 000 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	-251 958
Summa bokslutsdispositioner		-2 780 000	-2 251 958
Resultat före skatt		612 395	735 164
Skatter			
Skatt på årets resultat	3	-127 614	-126 402
Summa skatter		-127 614	-126 402
Årets resultat		484 781	608 762

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	920 519	1 084 830
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	0	4 500
Summa materiella anläggningstillgångar		920 519	1 089 330
Summa anläggningstillgångar		920 519	1 089 330
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		764 893	515 319
Summa varulager m.m.		764 893	515 319
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		843 976	837 848
Aktuell skattefordran		149 157	6 960
Övriga fordringar		975 481	888 194
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		218 569	446 656
Summa kortfristiga fordringar		2 187 183	2 179 658
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 522 955	2 157 383
Summa kassa och bank		3 522 955	2 157 383
Summa omsättningstillgångar		6 475 031	4 852 360
SUMMA TILLGÅNGAR		7 395 550	5 941 690

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		654 002	45 240
Årets resultat		484 781	608 762
Summa fritt eget kapital		1 138 783	654 002
Summa eget kapital		1 238 783	754 002
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		251 958	251 958
Summa obeskattade reserver		251 958	251 958
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		985 000	500 000
Summa långfristiga skulder		985 000	500 000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		1 036 164	908 087
Leverantörsskulder		1 536 285	1 520 021
Övriga skulder		1 433 341	1 128 988
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		914 019	878 634
Summa kortfristiga skulder		4 919 809	4 435 730
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 395 550	5 941 690

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	<i>Procent</i>	<i>År</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	5
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	10
Övriga materiella anläggningstillgångar	20	5

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet, varmed hänsyn tagits till inkurans. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att föra fram varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Kvinnor		1
Kvinnor (%)		6,3
Män	16	15
Män (%)	100	93,8
Medelantalet anställda	16	16

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	1 128 000	1 049 572
Övriga anställda	7 265 803	7 069 686
Summa	8 393 803	8 119 258

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Pensionskostnader		
Övriga anställda	152 240	150 149
Summa pensionskostnader	152 240	150 149
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	3 087 678	2 939 232
Summa	3 239 918	3 089 381

Not 3 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-127 614	-126 402
Summa	-127 614	-126 402
Summa	-127 614	-126 402
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	612 395	735 164

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 313 694	2 817 438
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	153 839	496 256
Utgående anskaffningsvärden	3 467 533	3 313 694
Ingående avskrivningar	-2 228 864	-1 931 713
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-318 150	-297 151
Utgående avskrivningar	-2 547 014	-2 228 864
Redovisat värde	920 519	1 084 830

Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 500	4 500
Förändringar av anskaffningsvärden		
Försäljningar/utrangeringar	-4 500	
Utgående anskaffningsvärden	0	4 500
Redovisat värde	0	4 500

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	2 520 903
Förändringar av anskaffningsvärden		
Reglerade fordringar		-2 520 903
Utgående anskaffningsvärden	0	0
Redovisat värde	0	0

Not 7 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

<i>Typ av säkerhet</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Företagsinteckningar	250 000	250 000
Summa ställda säkerheter	250 000	250 000

Not 8 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

<i>Typ av moderföretag</i>	<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Moderföretag	Gastro Family AB	559097-5339	Lund

Underskrifter

Lund

Carl-Henrik Henrickson 2024-06-29

Carl-Henrik Henrickson Datum
Styrelseordförande

Jim Andréasson 2024-06-29

Jim Andréasson Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-29

David Eskilsson

David Eskilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Delilund AB, org.nr 556693-0615

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Delilund AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Delilund 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 Delilund 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 Delilund 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Delilund AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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.

Lund
2024-06-29

David Eskilsson
David Eskilsson
Auktoriserad revisor