

Årsredovisning för
Restaurang Skeppet i Skärholmen AB

556764-3043

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 2024-05-23. 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

Lars Bondesson
Styrelsesuppleant

2024-06-03

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Restaurang Skeppet i Skärholmen AB, 556764-3043, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har sitt säte i Skärholmen.

Bolagets verksamhet består av storkökstjänster.

Restaurang Skeppet i Skärholmen AB tillhandahåller storkökstjänster, primärt till Västerholms Friskola. Bolaget har egna lokaler och personal och har potential att utöka sin verksamhet och leverera ett betydligt större antal portioner utan betydande investeringar i dagsläget.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Restaurang Skeppet i Skärholmen AB, ägs till 100 % av Västerholmen Eken AB, 556587-4053. Moderbolaget upprättar koncernredovisning.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	14 519 286	13 682 902	11 618 623	11 469 240
Rörelseresultat	539 208	255 511	1 320 742	1 961 081
Resultat efter finansiella poster	539 903	255 101	1 320 631	1 961 068
Rörelsemarginal %	3,7	1,9	17,1	15,4
Balansomslutning	4 884 489	5 467 838	4 275 674	4 600 997
Soliditet %	53,8	48	61,4	57,1

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	2 526 033	
Utgående balans	100 000	2 526 033	0

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	2 526 033
Medel att disponera	2 526 033
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	2 526 033
Summa	2 526 033

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		14 519 286	13 682 902
Övriga rörelseintäkter		894	18 959
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		14 520 180	13 701 861
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 298 803	-4 584 358
Övriga externa kostnader		-5 802 518	-5 190 838
Personalkostnader	2	-3 658 095	-3 409 176
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-221 556	-261 978
Summa rörelsens kostnader		-13 980 972	-13 446 350
Rörelseresultat		539 208	255 511
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		695	31
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-441
Summa resultat från finansiella poster		695	-410
Resultat efter finansiella poster		539 903	255 101
Bokslutsdispositioner			
Andra bokslutsdispositioner		-549 160	-255 101
Summa bokslutsdispositioner	3	-549 160	-255 101
Resultat före skatt		-9 257	0
Skatter			
Skatt på årets resultat	4	9 257	0
Summa skatter		9 257	0
Årets resultat		0	0

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	5	560 891	782 447
Summa materiella anläggningstillgångar		560 891	782 447
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	6	9 257	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		9 257	0
Summa anläggningstillgångar		570 148	782 447
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		2 456 080	2 681 360
Aktuell skattefordran		44 396	44 396
Övriga fordringar		30 611	20 406
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		468 151	433 917
Summa kortfristiga fordringar		2 999 238	3 180 079
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 315 103	1 505 312
Summa kassa och bank		1 315 103	1 505 312
Summa omsättningstillgångar		4 314 341	4 685 391
SUMMA TILLGÅNGAR		4 884 489	5 467 838

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		2 526 033	2 526 033
Summa fritt eget kapital		2 526 033	2 526 033
Summa eget kapital		2 626 033	2 626 033
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		604 769	600 807
Skulder till koncernföretag		1 132 396	1 782 650
Övriga skulder		119 443	108 228
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	401 848	350 120
Summa kortfristiga skulder		2 258 456	2 841 805
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 884 489	5 467 838

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).

Intäkter

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Ersättningar till anställda

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Bolaget har ingått i skatterättslig kommission. Detta medför att hela det bokföringsmässiga och skattemässiga resultatet överförs till kommitenten. Detta medför att bolaget redovisar både ett bokföringsmässigt och skattemässigt resultat på noll kronor.

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:

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Kvinnor	4	3,4
Kvinnor (%)	57,1	54
Män	3	2,9
Män (%)	42,9	46
Medelantalet anställda	7	6,3

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Skatterättslig kommission	-549 160	-255 101
Summa	-549 160	-255 101
Summa bokslutsdispositioner	-549 160	-255 101

Not 4 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	0	0
Summa	0	0
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	9 257	0
Summa	9 257	0
Summa	9 257	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 685 201	800 058
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	0	885 143
Utgående anskaffningsvärden	1 685 201	1 685 201
Ingående avskrivningar	-902 754	-640 776
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-221 556	-261 978
Utgående avskrivningar	-1 124 310	-902 754
Redovisat värde	560 891	782 447

Not 6 Uppskjuten skatt

Specifikation uppskjuten skattefordran

	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Typ av skillnad/avdrag</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skattefordran</i>	<i>Temporär skillnad/avdrag</i>	<i>Skattefordran</i>
Kostnadsförda, ej betalda pensionspremier	36 166	7 450	0	0
SLP avseende ej betalda pensionspremier	8 773	1 807	0	0
Summa specifikation uppskjuten skattefordran		9 257		0
Uppskjuten skattefordran		9 257		0

Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	0	225 008
Upplupna semesterlöner	143 626	0
Upplupna sociala avgifter	84 320	28 202
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
<i>Typ av interimspost</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Övrigt	173 902	96 910
Summa	401 848	350 120

Underskrifter

Lars Bondesson

2024-05-20

Lars Bondesson
Styrelsesuppleant

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-23

Ulf Strauss

Ulf Strauss

Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Restaurang Skeppet i Skärholmen AB
Org.nr 556764-3043

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Restaurang Skeppet i Skärholmen AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Restaurang Skeppet i Skärholmen 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Restaurang Skeppet i Skärholmen 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 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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Restaurang Skeppet i Skärholmen 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Restaurang Skeppet i Skärholmen 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:

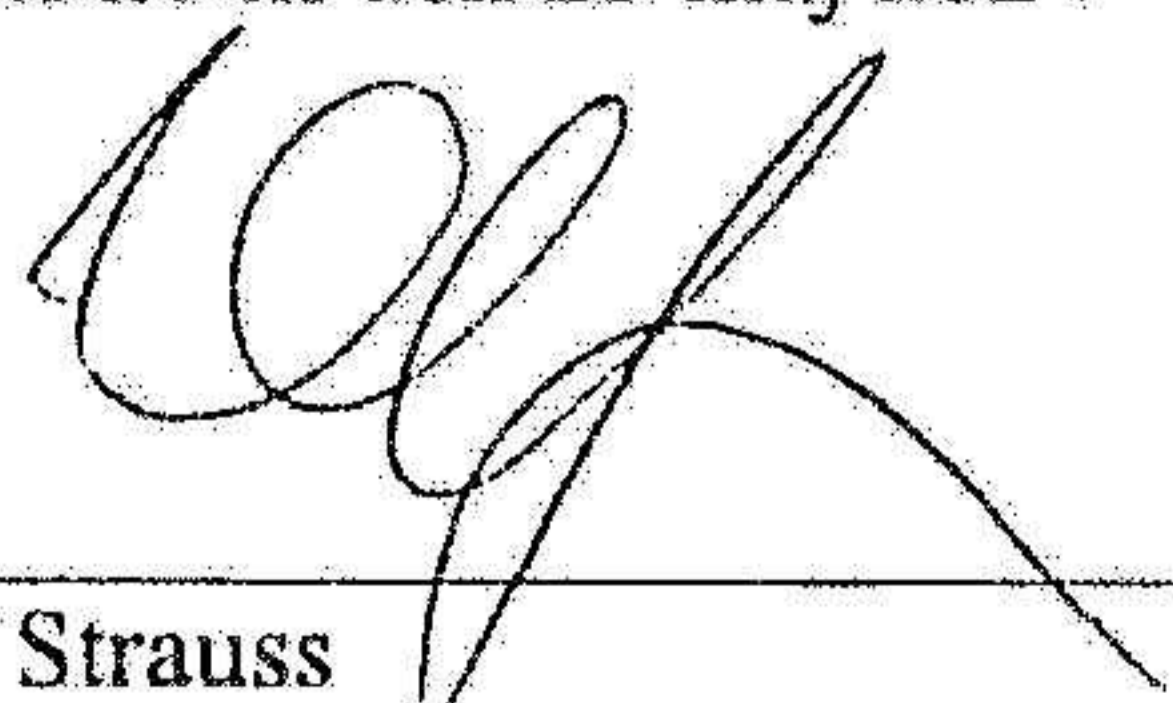
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 23 maj 2024



Ulf Strauss
Auktoriserad revisor