

Årsredovisning

för

Mat & Upplevelser Öresundsön AB

559103-0175

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-26.

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, Styrelseledamot

2024-07-20

Styrelsen för Mat & Upplevelser Öresundsön AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver camping, hotell och restaurangverksamhet på Ven i Öresund.

Säte

Företaget har sitt säte på Ven i Landskrona Kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Som framgår av balansräkningen är aktiekapitalet per 2023-12-31 till mer än hälften förbrukat. Ingen kontrollbalansräkning har upprättats. Bolaget sålde sin verksamhet under 2022 med tillträde den sista september 2023. Trots ansträngningarna från styrelsen räckte inte köpeskillingen för att återställa det egna kapitalet. Styrelsen arbetar dock med en lösning och förväntar sig att återställa det egna kapitalet under kommande räkenskapsår. Därmed anser bolagets styrelse att fortsatt drift föreligger.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	17 242	16 456	16 101	12 460
Resultat efter finansiella poster	342	1 830	159	-1 698
Soliditet (%)	-4	-7	-98	-218

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	52 000	-2 382 718	1 829 829	-500 889
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 829 829	-1 829 829	0
Årets resultat			342 367	342 367
Belopp vid årets utgång	52 000	-552 889	342 367	-158 522

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-552 889
årets vinst	342 368
	-210 521
behandlas så att i ny räkning överföres	-210 521
	-210 521

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		17 242 318	16 456 407
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		0	143 115
Övriga rörelseintäkter		821 055	4 217 135
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		18 063 373	20 816 657
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-74 641	-368 564
Handelsvaror		-3 832 812	-4 112 492
Övriga externa kostnader		-6 230 917	-6 364 936
Personalkostnader	2	-7 278 254	-7 794 574
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-253 494	-258 232
Nedskrivning av omsättningstillgångar		-6 453	-4 577
Övriga rörelsekostnader		-501	-2 545
Summa rörelsekostnader		-17 677 072	-18 905 920
Rörelseresultat		386 301	1 910 737
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		182	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-44 115	-80 908
Summa finansiella poster		-43 933	-80 908
Resultat efter finansiella poster		342 368	1 829 829
Resultat före skatt		342 368	1 829 829
Årets resultat		342 368	1 829 829

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	202 088
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	1 127 609
Summa materiella anläggningstillgångar		0	1 329 697
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		0	1 329 697
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		0	853 635
Summa varulager		0	853 635
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	272 811
Fordringar hos koncernföretag		0	3 800 000
Övriga fordringar		3 077 095	270 442
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	214 738
Summa kortfristiga fordringar		3 077 095	4 557 991
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		546 481	133 373
Redovisningsmedel		15 025	0
Summa kassa och bank		561 506	133 373
Summa omsättningstillgångar		3 638 601	5 544 999
SUMMA TILLGÅNGAR		3 638 601	6 874 696

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		52 000	52 000
Summa bundet eget kapital		52 000	52 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-552 889	-2 382 718
Årets resultat		342 368	1 829 829
Summa fritt eget kapital		-210 521	-552 889
Summa eget kapital		-158 521	-500 889
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		250 000	250 000
Förskott från kunder		0	799 486
Leverantörsskulder		0	1 430 361
Övriga skulder		3 532 832	3 877 997
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		14 290	1 017 741
Summa kortfristiga skulder		3 797 122	7 375 585
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 638 601	6 874 696

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	16	16

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	237 075	132 085
Inköp		104 990
Försäljningar/utrangeringar	-237 075	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	237 075
Ingående avskrivningar	-34 987	
Försäljningar/utrangeringar	34 987	
Årets avskrivningar		-34 987
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-34 987
Utgående redovisat värde	0	202 088

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 411 271	1 115 817
Inköp		295 454
Försäljningar/utrangeringar	-1 411 271	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 411 271
Ingående avskrivningar	-283 662	-60 417
Försäljningar/utrangeringar	283 662	
Årets avskrivningar		-223 245
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-283 662
Utgående redovisat värde	0	1 127 609

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	120 000	120 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	120 000	120 000
Utgående redovisat värde	120 000	120 000

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	250 000	250 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	250 000	250 000
	250 000	250 000

Sankt Ibb 2024-06-26

Niels Mouritzen
Niels Mouritzen

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Mazars AB

Mathias Nilsson
Mathias Nilsson
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 2023.

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 2023 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 2023 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
2024-06-26

Forvis Mazars AB

Mathias Nilsson
Mathias Nilsson
Auktoriserad revisor