

Styrelsen för

Karlskrona Gastronomie AB

556871-4306

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2023 - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurangrörelse och eventverksamhet i Karlskrona.

Bolaget ägs till 100% av Skärgårdsboende i Karlskrona AB.

Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	30 842 443	27 422 499	22 147 205	18 013 558
Resultat efter finansnetto	215 789	132 727	1 015 538	457 837
Soliditet (%)	24,7%	25,0%	23,7%	18,1%

Årets förändring i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	50 000	887 083
Årets resultat		1 238
Vid årets slut	50 000	888 321

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 888 321 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	888 321
Summa	<u>888 321</u>

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

2024052405570

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01	2022-01-01
		-2023-12-31	-2022-12-31
Nettoomsättning		30 842 443	27 422 499
Övriga rörelseintäkter		564 815	498 669
		<u>31 407 258</u>	<u>27 921 168</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-12 101 793	-11 011 147
Övriga externa kostnader		-6 229 673	-5 313 062
Personalkostnader	1	-11 932 878	-10 516 547
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2	-866 551	-839 123
Rörelseresultat		<u>276 363</u>	<u>241 289</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		103 913	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-164 488	-108 562
Resultat efter finansiella poster		<u>215 789</u>	<u>132 727</u>
Lämnade koncernbidrag		-50 000	-
Bokslutsdispositioner	3	-157 000	40 187
Resultat före skatt		<u>8 789</u>	<u>172 914</u>
Skatt på årets resultat		-7 551	-49
Årets resultat		<u>1 238</u>	<u>172 865</u>

2024052405571

2024052405572

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	3 187 132	3 608 226
Summa anläggningstillgångar		3 187 132	3 608 226
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		574 838	570 963
		<u>574 838</u>	<u>570 963</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		636 031	434 407
Skattefordringar		58 090	86 676
Övriga fordringar		832	2 327
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		250 862	329 904
		<u>945 815</u>	<u>853 313</u>
Kassa och bank		4 326 109	3 387 382
Summa omsättningstillgångar		5 846 762	4 811 658
SUMMA TILLGÅNGAR		9 033 894	8 419 884

2024052405573

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		887 083	714 218
Årets resultat		1 238	172 865
		888 321	887 083
		938 321	937 083
Obeskattade reserver			
Akkumulerade avskrivningar utöver plan	5	1 290 383	1 133 383
Periodiseringsfonder	6	336 000	336 000
		1 626 383	1 469 383
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7,8	2 054 499	2 463 843
Övriga skulder		–	56 250
		2 054 499	2 520 093
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8	409 344	409 344
Skulder till koncernföretag		50 000	–
Leverantörsskulder		1 105 690	577 857
Övriga skulder		1 780 026	1 542 885
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 069 631	963 240
		4 414 691	3 493 326
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 033 894	8 419 884

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

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

Redovisning av intäkter

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 intäkter.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut principen respektive verkligt värde. Inkuransrisker har därvid beaktats.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

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 1 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	22	18

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	-866 551	-839 123
	-866 551	-839 123

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan		
- Inventarier, verktyg och installationer	-157 000	40 187
	-157 000	40 187

2024052405575

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	5 865 711	5 534 115
Nyanskaffningar	445 457	331 596
	<u>6 311 168</u>	<u>5 865 711</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-2 257 485	-1 418 362
Årets avskrivning enligt plan	-866 551	-839 123
	<u>-3 124 036</u>	<u>-2 257 485</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	3 187 132	3 608 226

Not 5 Ackumulerade avskrivningar utöver plan

	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	1 290 383	1 133 383
	<u>1 290 383</u>	<u>1 133 383</u>

Not 6 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt år 2018	221 000	221 000
Periodiseringsfond, avsatt år 2021	115 000	115 000
	<u>336 000</u>	<u>336 000</u>

Not 7 Övriga skulder till kreditinstitut, långfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	1 637 376	1 637 376
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	417 123	826 467
	<u>2 054 499</u>	<u>2 463 843</u>

Not 8 Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	3 709 000	3 709 000
	<u>3 709 000</u>	<u>3 709 000</u>

2024052405576

Karlskrona den

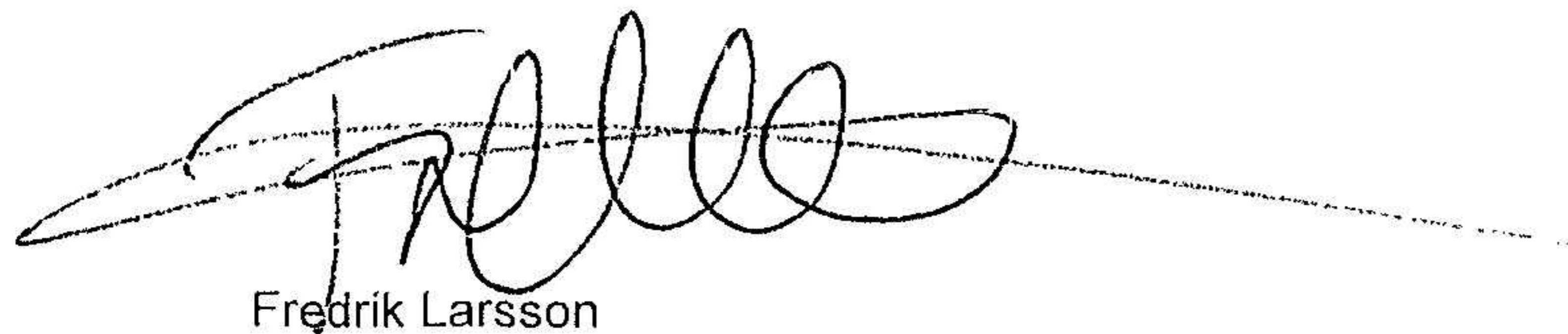
2/5-2024



Robin Åkerman
ordförande



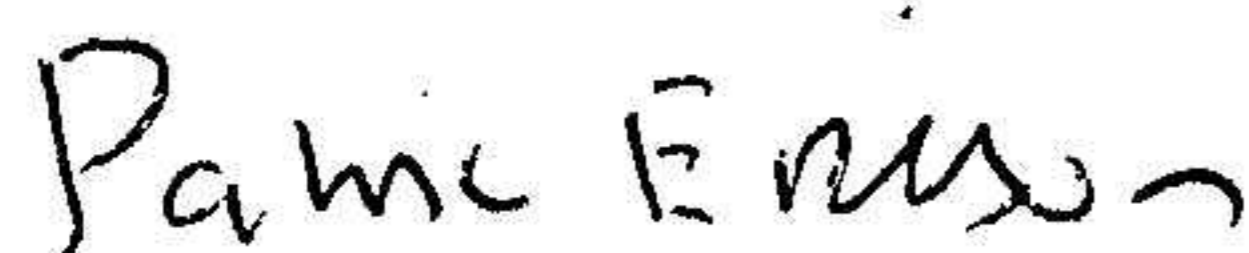
Malin Törnquist



Fredrik Larsson

Min revisionsberättelse har lämnats den

2/5-2024



Patric Ericson
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

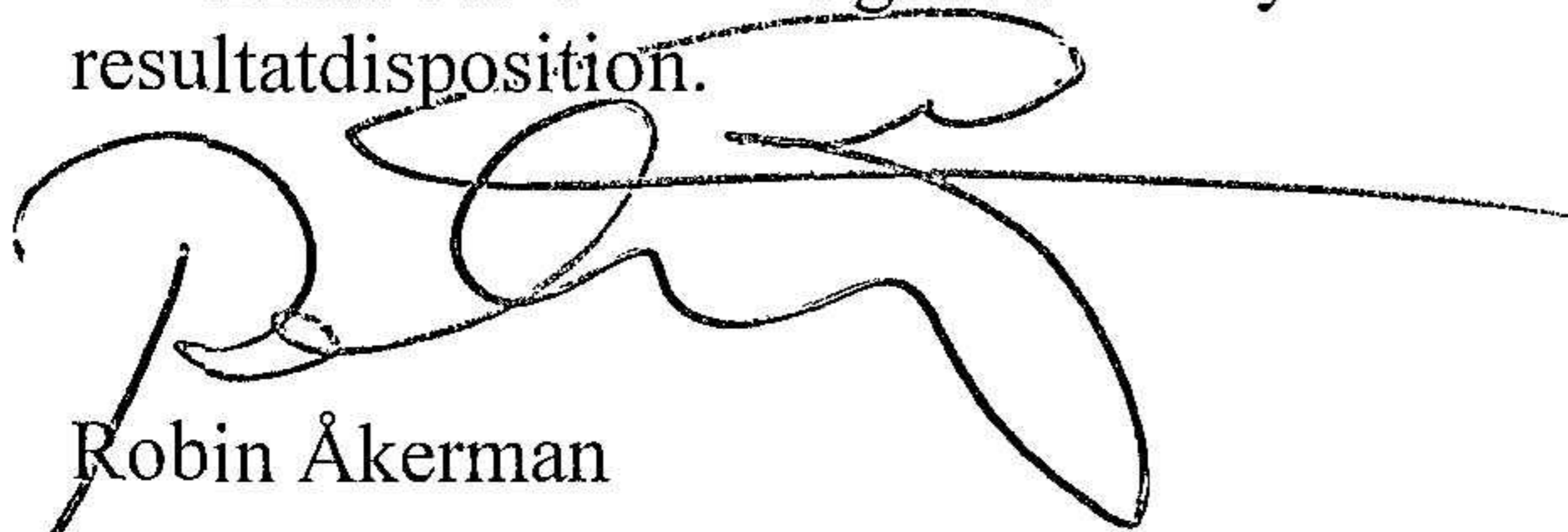


Karlskrona Gastronomie AB, 556871-4306

2024052405577

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 2/5-2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Robin Åkerman

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Karlskrona Gastronomie AB, org.nr 556871-4306

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Karlskrona Gastronomie AB:s 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Karlskrona Gastronomie AB enligt god revisorsred 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 på fel, 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 på fel, 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 fel, 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 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 Karlskrona Gastronomie 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 Karlskrona Gastronomie 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 revisions sed 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.

Karlskrona den 4/5 - 2024

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse,
med originalet intygas:

