

Årsredovisning för

Delilund AB

556693-0615

Räkenskapsåret

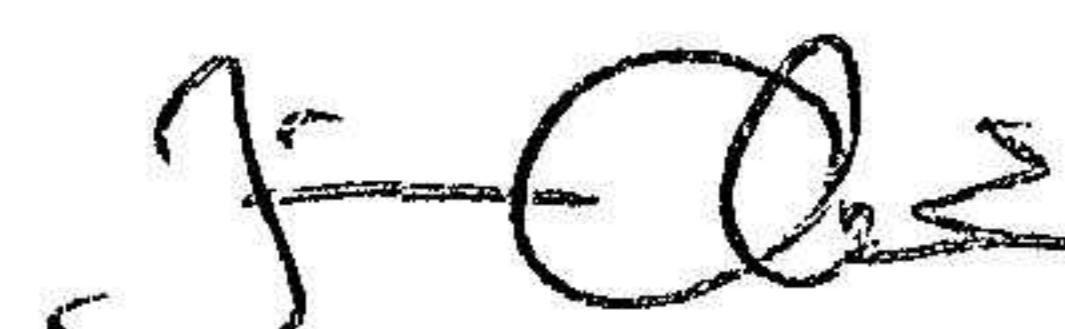
2022-01-01 - 2022-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Delilund AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-30. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Lund den 30 juni 2023



Jim Andréasson
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Delilund AB, 556693-0615, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning	27 099 318	19 227 467	19 797 922	22 351 420
Rörelseresultat	2 989 749	586 552	1 481 288	2 082 015
Resultat efter finansiella poster	2 987 122	585 350	1 480 782	2 074 657
Rörelsemarginal %	11	3,1	7,5	9,3
Avkastning på totalt kapital %	48,3	8	20,8	36,2
Avkastning på sysselsatt kapital %	205,7	18,1	45,4	99
Avkastning på eget kapital %	313,1	18	45,3	98,7
Balansomslutning	6 187 940	7 371 500	7 100 795	5 744 191
Kassalikviditet %	97,9	83,9	80	67,4
Soliditet %	15,4	44	46	36,6
Medelantalet anställda	16	15	15	16

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

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	2 725 370	419 870
Balanseras i ny räkning		419 870	-419 870
Utdelning		-3 100 000	
Årets resultat			608 762
Utgående balans	100 000	45 240	608 762

Resultatdisposition

Belopp i kr

Till årsstämmans förfogande står följande medel

Balanserat resultat	45 240
Årets resultat	608 762
Medel att disponera	654 002

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	654 002
Summa	654 002

Resultaträkning

Belopp i kr

	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		27 099 318	19 227 467
Övriga rörelseintäkter		178 793	1 083 047
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		27 278 111	20 310 514
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-8 774 706	-6 294 510
Övriga externa kostnader		-3 787 624	-3 226 166
Personalkostnader	2	-11 428 881	-10 033 528
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-297 151	-169 758
Summa rörelsens kostnader		-24 288 362	-19 723 962
Rörelseresultat		2 989 749	586 552
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		976	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 603	-1 202
Summa resultat från finansiella poster		-2 627	-1 202
Resultat efter finansiella poster		2 987 122	585 350
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-2 000 000	-600 000
Förändring av periodiseringsfonder		-251 958	554 368
Summa bokslutsdispositioner		-2 251 958	-45 632
Resultat före skatt		735 164	539 718
Skatter			
Skatt på årets resultat	3	-126 402	-119 848
Summa skatter		-126 402	-119 848
Årets resultat		608 762	419 870

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 4 1 084 830 885 725

Övriga materiella anläggningstillgångar 5 4 500 4 500

Summa materiella anläggningstillgångar 1 089 330 890 225

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag 6 0 2 520 903

Summa finansiella anläggningstillgångar 0 2 520 903

Summa anläggningstillgångar 1 089 330 3 411 128

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter 515 319 499 866

Summa varulager m.m. 515 319 499 866

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar 837 848 951 080

Aktuell skattefordran 253 210 168 875

Övriga fordringar 888 194 435 727

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 446 656 195 258

Summa kortfristiga fordringar 2 425 908 1 750 940

Kassa och bank

Kassa och bank 2 157 383 1 709 566

Summa kassa och bank 2 157 383 1 709 566

Summa omsättningstillgångar 5 098 610 3 960 372

SUMMA TILLGÅNGAR 6 187 940 7 371 500

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2022-12-31

2021-12-31

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

45 240

2 725 370

Årets resultat

608 762

419 870

Summa fritt eget kapital

654 002

3 145 240

Summa eget kapital

754 002

3 245 240

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

251 958

0

Summa obeskattade reserver

251 958

0

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

500 000

0

Summa långfristiga skulder

500 000

0

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

908 087

808 397

Leverantörsskulder

1 520 021

1 013 168

Aktuella skatteskulder

246 250

360 268

Övriga skulder

1 128 988

1 226 498

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

878 634

717 929

Summa kortfristiga skulder

4 681 980

4 126 260

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 187 940

7 371 500

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

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Kvinnor	1	2
Kvinnor (%)	6,3	13,3
Män	15	13
Män (%)	93,8	86,7
Medelantalet anställda	16	15

Löner och andra ersättningar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Styrelsen och verkställande direktören	1 049 572	1 322 808
Övriga anställda	7 069 686	5 857 387
Summa	8 119 258	7 180 195

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Pensionskostnader</i>		
Övriga anställda	150 149	150 297
Summa pensionskostnader	150 149	150 297
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 939 232	2 614 815
Summa	3 089 381	2 765 112

Not 3 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Aktuell skatt</i>		
Aktuell skatt	-126 402	-119 848
Summa	-126 402	-119 848
Summa	-126 402	-119 848

Avstämning av effektiv skatt

Resultat före skatt	735 164	539 718
---------------------	---------	---------

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 817 438	2 127 467
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	496 256	751 471
Försäljningar/utrangeringar		-61 500
Utgående anskaffningsvärden	3 313 694	2 817 438
Ingående avskrivningar	-1 931 713	-1 765 030
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar		3 075

Årets avskrivningar	-297 151	-169 758
Utgående avskrivningar	-2 228 864	-1 931 713
Redovisat värde	1 084 830	885 725

Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 500	4 500
Utgående anskaffningsvärden	4 500	4 500
Redovisat värde	4 500	4 500

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 520 903	3 395 903
Förändringar av anskaffningsvärden		
Reglerade fordringar	-2 520 903	-875 000
Utgående anskaffningsvärden	0	2 520 903
Redovisat värde	0	2 520 903

Not 7 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

Övriga ställda säkerheter

Typ av säkerhet	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	250 000	250 000
Summa ställda säkerheter	250 000	250 000

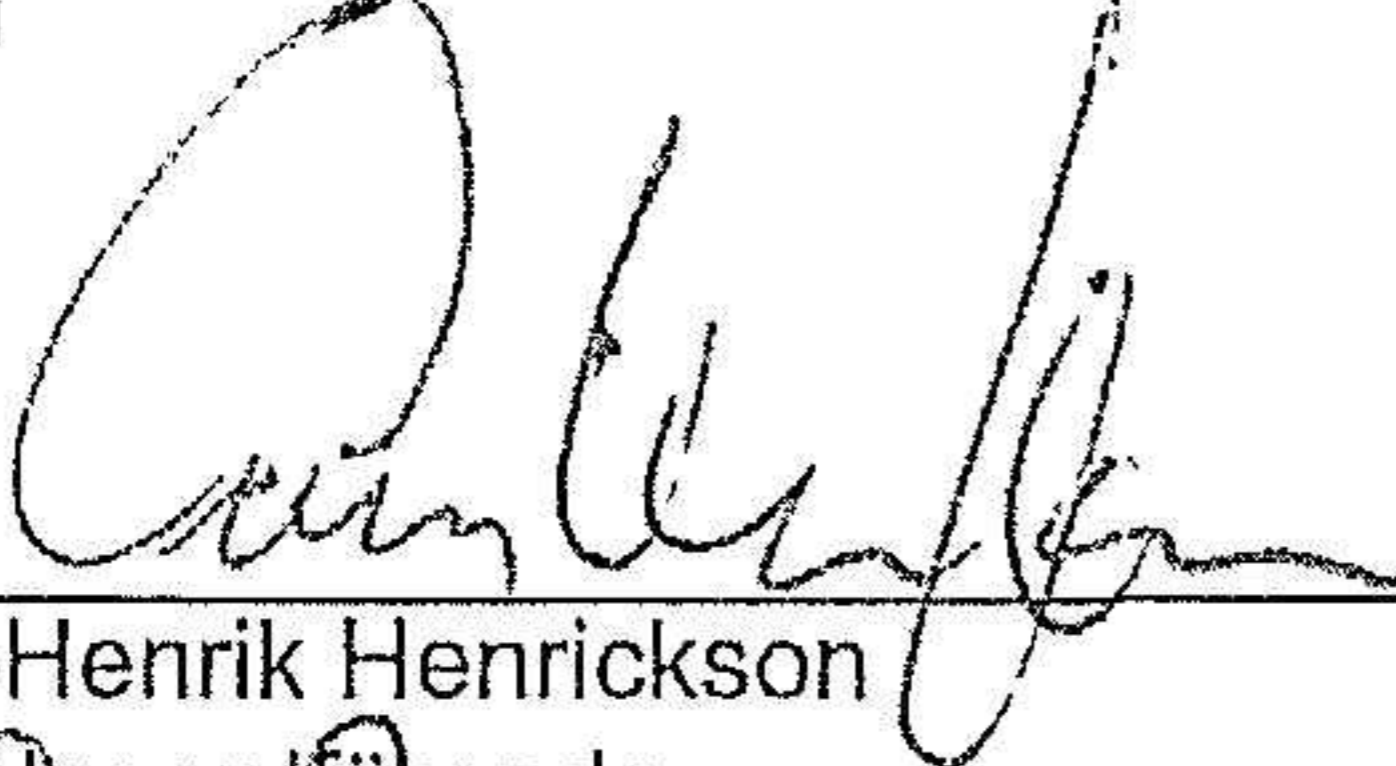
Not 8 Upplysning om moderföretag

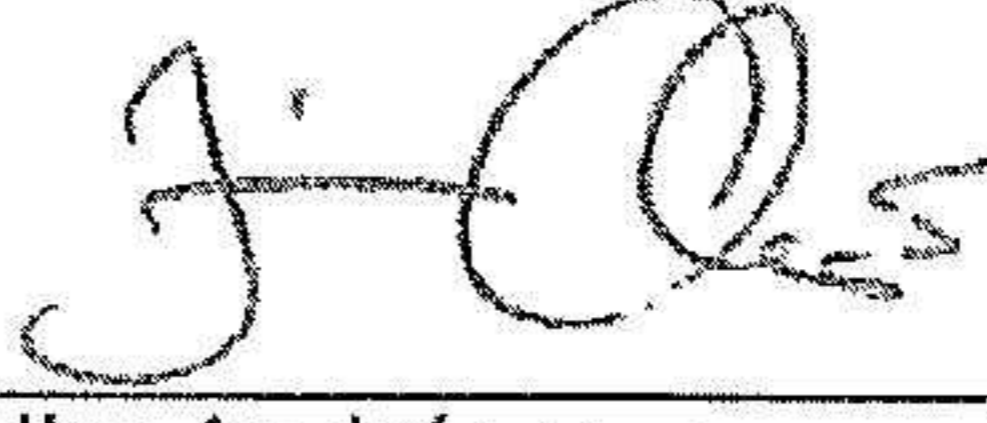
Uppgift om moderföretag


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

Underskrifter

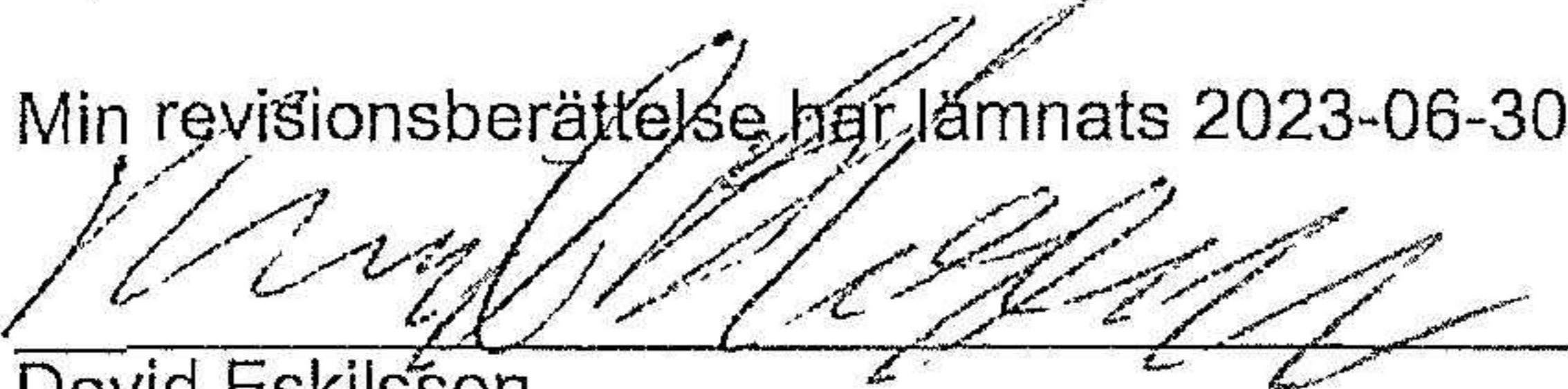
Lund


2023-06-30
Carl-Henrik Henrikson Datum
Styrelseordförande


2023-06-30
Jim Andréasson Datum
Styrelseledamot


2023-06-30
Arnar Bachmann Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30


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 2022.

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 2022 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 Delilund 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 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 revisionsred 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 2022 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 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 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.

Revisorers 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Lund den 30 juni 2023



David Eskilsson

Auktoriserad revisor