

Årsredovisning för

MELLBY RESTAURANG AB

556135-5438

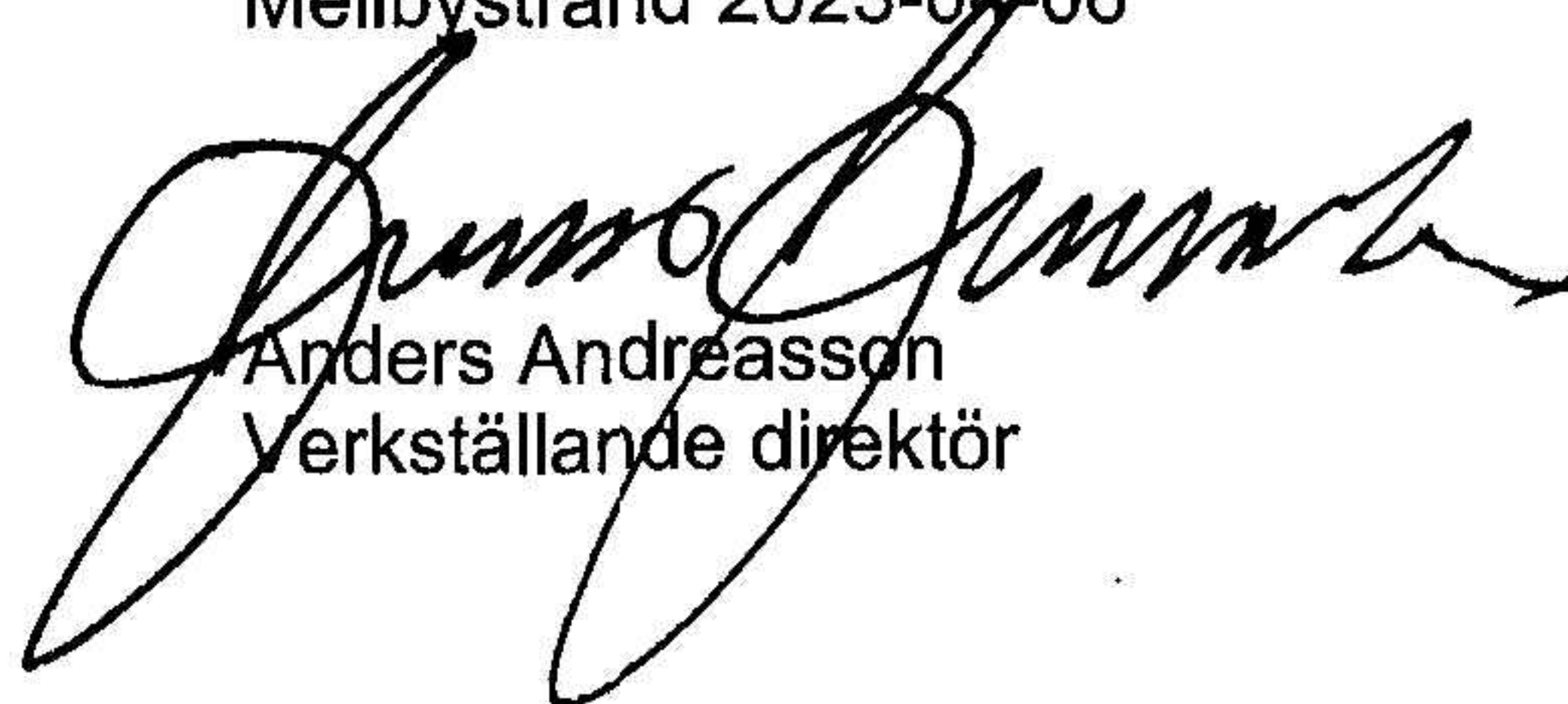
Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31


Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i MELLBY RESTAURANG AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-04-06. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Mellbystrand 2023-04-06



Anders Andreasson
Verkställande direktör



Årsredovisning för

MELLBY RESTAURANG AB

556135-5438

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

2023041402177

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Noter
Underskrifter

1
2
3-4
5-8
9



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för MELLBY RESTAURANG AB, 556135-5438 med säte i Mellbystrand får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-01-01-2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet utgöres av restaurangverksamhet. Bolaget driver verksamheten i restaurang Sjöhästen i Mellby köpcenter i Mellbystrand.

Ägarförhållanden

Bolaget är 2022-12-31 dotterbolag till Mellby Retail AB, org nr 556857-1789 med säte i Mellbystrand.

Framtida utveckling

Omvärldsfaktorer

Under 2022 har flera omvärldsfaktorer påverkat bolagets verksamhet, främst i form av stigande energipriser, prisinflation och förändrade kundbeteenden. I vilken omfattning det påverkar bolaget bedöms löpande för att beakta lämpliga åtgärder i bolagets verksamhet.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning i kr	9 061 690	7 867 850	7 036 626	9 183 151
Rörelsemarginal i %	-3	-8	-6	5
Soliditet i %	76	45	43	34
Antal anställda	10	10	8	9

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	3 194 573	3 794 573
Årets resultat			715 429	715 429
Belopp vid årets utgång	500 000	100 000	3 910 002	4 510 002

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	Belopp i kr
Balanserade vinstmedel	3 194 573
Årets vinst	715 429
	<u>3 910 002</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

i ny räkning överföres

3 910 002
3 910 002

2023041402178

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Nettoomsättning		9 061 690	7 867 850
Kostnad för sålda varor		-6 123 552	-5 528 140
Bruttoresultat		2 938 138	2 339 710
Försäljningskostnader		-2 688 967	-2 458 313
Administrationskostnader		-507 655	-474 333
Rörelseresultat	1,2,3,4	-258 484	-592 936
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	346	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-2	-
Resultat efter finansiella poster		-258 140	-592 936
Bokslutsdispositioner	6	973 570	587 368
Resultat före skatt		715 430	-5 568
Skatt på årets resultat	7	-1	-
Årets resultat		715 429	-5 568

2023041402179

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	250 000	250 000
Inventarier, verktyg och installationer	9	3 269 135	3 495 876
		<u>3 519 135</u>	<u>3 745 876</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>3 519 135</u>	<u>3 745 876</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		195 200	144 800
		<u>195 200</u>	<u>144 800</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		62 187	87 699
Fordringar hos koncernföretag		2 747 519	1 443 949
Aktuell skattefordran		269 279	260 756
Övriga fordringar		111 754	29 991
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		61 576	62 921
		<u>3 252 315</u>	<u>1 885 316</u>
Kassa och bank		56 900	4 025 188
Summa omsättningstillgångar		<u>3 504 415</u>	<u>6 055 304</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>7 023 550</u>	<u>9 801 180</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (5 000 aktier)		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
		<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		3 194 573	3 200 141
Årets resultat		715 429	-5 567
		<u>3 910 002</u>	<u>3 194 574</u>
Summa eget kapital		<u>4 510 002</u>	<u>3 794 574</u>
<i>Obeskattade reserver</i>	10		
Akkumulerade överavskrivningar		1 080 000	750 000
		<u>1 080 000</u>	<u>750 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		148 087	55 900
Skulder till koncernföretag		500 001	4 500 001
Skatteskulder		8 874	-
Övriga kortfristiga skulder		41 482	10 209
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		735 104	690 496
		<u>1 433 548</u>	<u>5 256 606</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>7 023 550</u>	<u>9 801 180</u>

2023041402181

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995: 1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Om inget annat anges värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Värderingsprinciper m m

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

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar har ej delats upp på komponenter då inga betydande komponenter med väsentligt olika nyttjandeperiod har identifierats.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsperioder tillämpas:

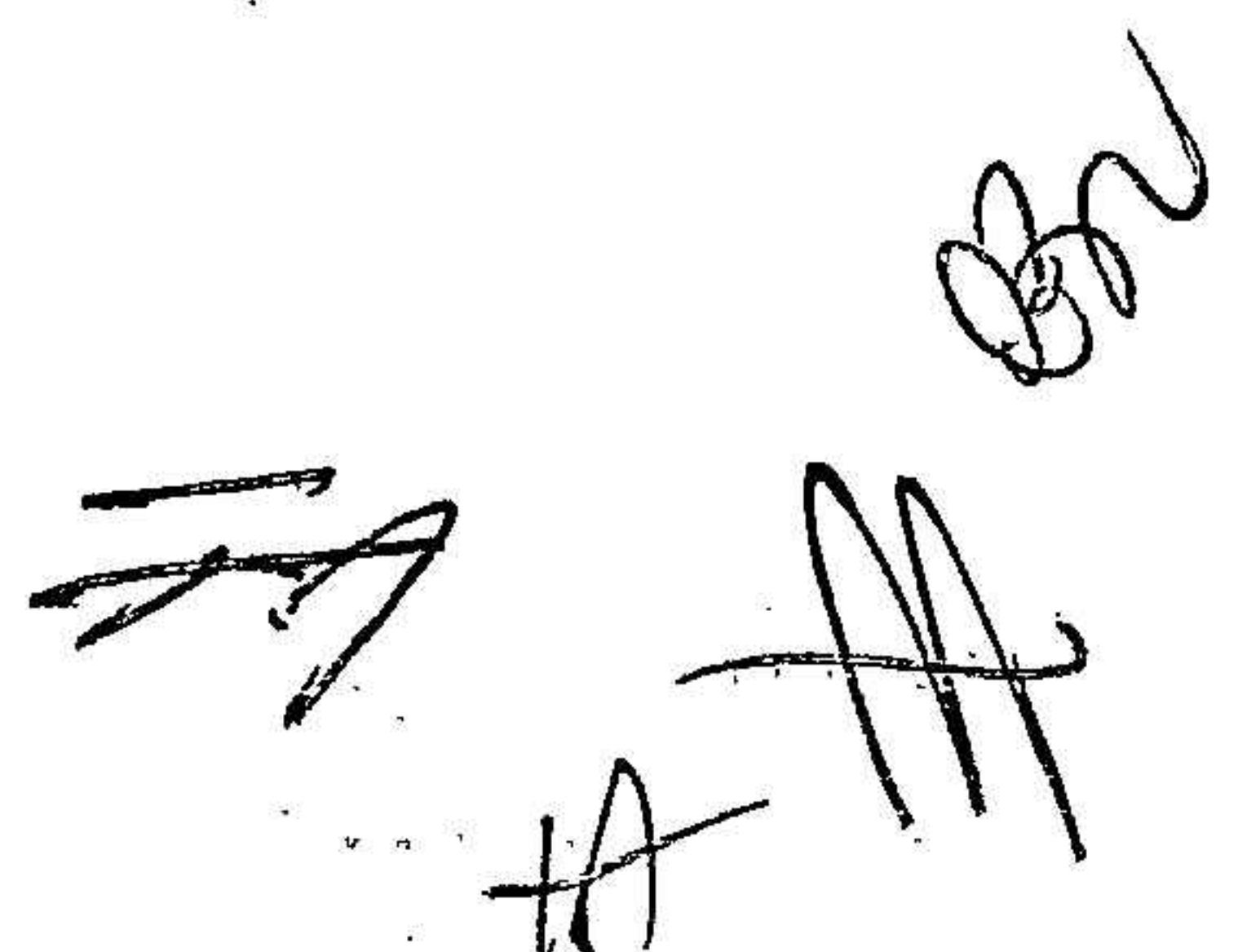
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	År
Byggnader	0
Inventarier, verktyg och installationer	7

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av 97 % av det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden



Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde. Avdrag görs för lämnade rabatter. Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Resultaträkning

Bolaget tillämpar funktionsindelad resultaträkning. Till kostnad för sålda varor hänförs kostnader för varubeställning, varumottagning, lagerhållning samt varuvård. Till försäljningskostnader hänförs kostnader för manuell försäljning, kassa och övriga försäljningskostnader. Till administrationskostnader hänförs kostnader för kontor och administration.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare utöver dessa avgifter. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Not 2 Operationella leasingavtal

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 20 210 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 13 924 kr.
Lokalhyra ingår ej i redovisade belopp för leasingkostnader.

Not 3 Uppgifter om personal

Medelantalet anställda

	2022	2021
Kvinnor	9	9
Män	1	1
Totalt	10	10

2023041402183

Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader har uppgått till:

	2022	2021
Samtliga anställda		
Löner och ersättningar	3 056 768	2 893 856
Pensionskostnader	86 255	88 904
Övriga sociala kostnader	821 271	797 941
Summa	3 964 294	3 780 701

Not 4 Av- och nedskrivningarnas fördelning per funktion

	2022	2021
Kostnad sålda varor	232 520	149 614
Försäljningskostnader	348 781	224 422
	581 301	374 036

Not 5 Finansiella poster

	2022	2021
Ränteintäkter och liknande resultatposter	346	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-2	-
	344	-

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Förändring överavskrivningar	-330 000	-750 000
Erhållet koncernbidrag	1 303 570	1 337 368
	973 570	587 368

Not 7 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt	-1	-
	-1	-

Avstämning av effektiv skattesats

	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	715 430	-5 568
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats 20,6 procent	-147 378	-

Skatteeffekt av:

Ej skattepliktiga intäkter	71	-
Ej avdragsgilla kostnader	-1 237	-5 568
Investeringsavdrag 3,9%	148 543	-
Redovisad skatt	-1	-
Årets skattekostnad i %	0%	0%

2023041402185

Not 8 Materiella anläggningstillgångar

		2022-12-31	2021-12-31
Byggnader och mark			
-Ingående anskaffningsvärde		250 000	250 000
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde		250 000	250 000
Utgående planenligt restvärde		250 000	250 000
Taxeringsvärde	Byggnad	369 000	
	Mark	1 167 000	

Not 9 Materiella anläggningstillgångar

		2022-12-31	2021-12-31
Inventarier			
-Ingående anskaffningsvärde		5 206 201	1 397 406
-Inköp		354 560	3 808 795
Utgående anskaffningsvärde		5 560 761	5 206 201
-Ingående avskrivningar		-1 710 325	-1 336 289
-Årets avskrivningar		-581 301	-374 036
Utgående ackumulerade avskrivningar		-2 291 626	-1 710 325
Utgående planenligt restvärde		3 269 135	3 495 876

Not 10 Obeskattade reserver

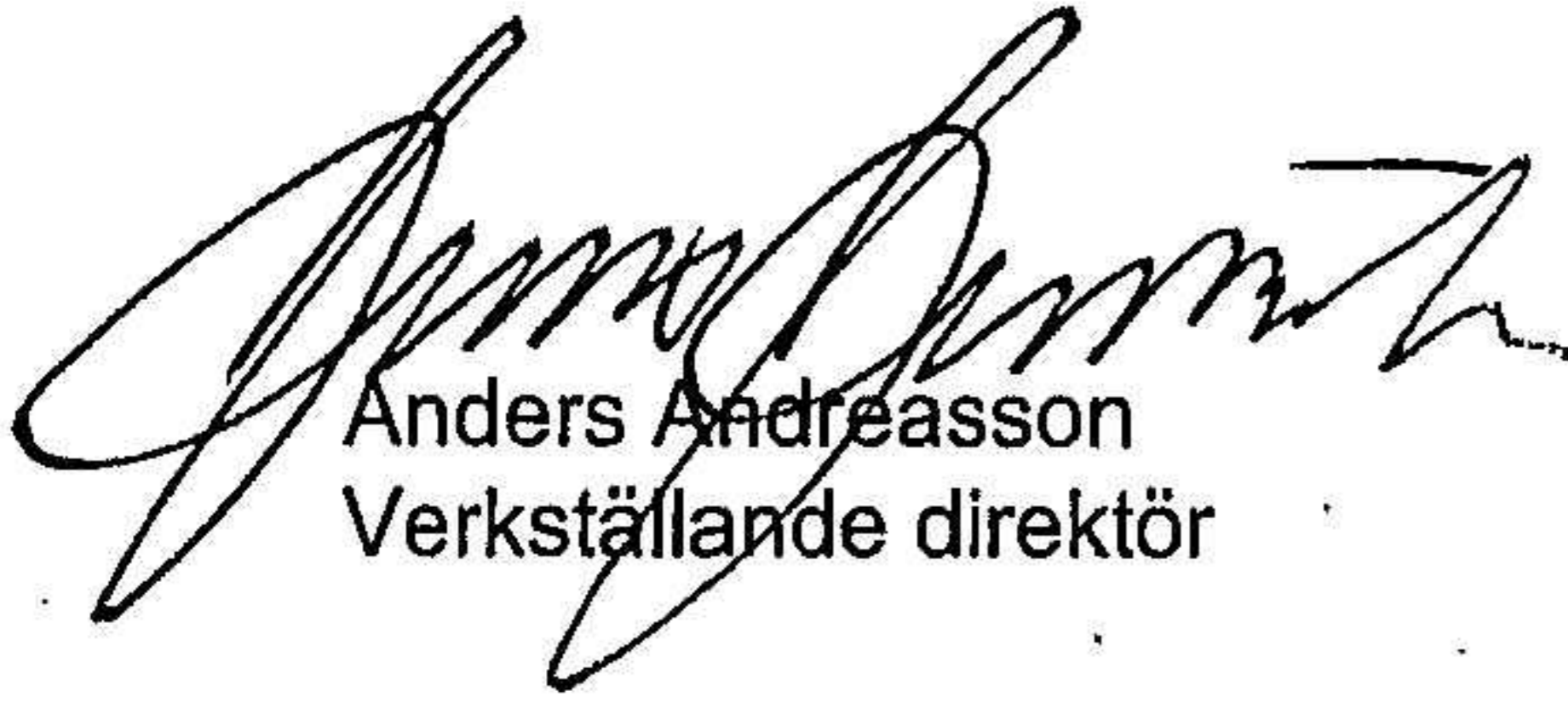
		2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade överavskrivningar inventarier			
		1 080 000	750 000
		1 080 000	750 000
Ackumulerad uppskjuten skatt		222 480	154 500

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Underskrifter

Mellbystrand 2023-04-06



Anders Andreasson
Verkställande direktör



Conny Bengtsson
Styrelseordförande



Fredrik Andreasson



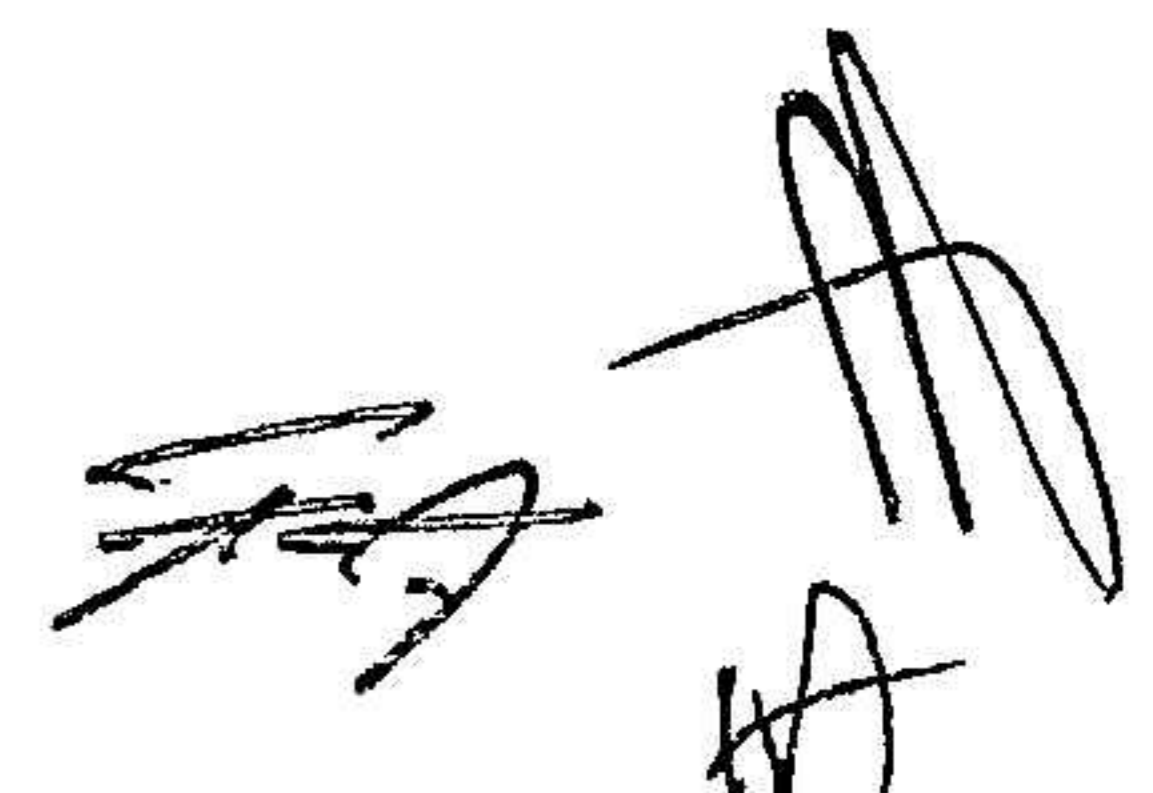
Henrik Andreasson

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-04-06



Åke Andersson
Auktoriserad revisor

2023041402186



Handwritten initials and signature, possibly 'FA' and 'HA'.

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mellby restaurang AB
Org.nr. 556135-5438

Rapport om årsredovisningen***Uttalanden***

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mellby restaurang AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mellby restaurang 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Mellby restaurang 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Mellby restaurang 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 och verkställande direktören 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 Mellby restaurang 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisionsordning 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.

Partille den 6 april 2023



Åke Andersson
Auktoriserad revisor