

ÅRSREDOVISNING

för

Sillen & Makrillen i Helsingborg AB

Org.nr. 556791-2075

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-31.

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
Christoffer Skoog, Styrelseledamot
2023-06-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Bolaget bedriver restaurang vid Gröningen i norra delen av Helsingborg.

Företagets säte är Helsingborg.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	15 974	13 225	11 051	17 135
Resultat efter finansiella poster	-231	693	-131	-43
Soliditet (%)	76,86	79,79	79,22	74,72

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	120 000	5 334 437	433 403	5 767 840
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		433 403	-433 403	0
Årets resultat			5 960	5 960
Belopp vid årets utgång	120 000	5 767 839	5 960	5 773 799

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	5 767 840
Årets resultat	5 960
	<u>5 773 799</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	5 773 799
	<u>5 773 799</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		15 974 309	13 224 587
Övriga rörelseintäkter	2	834 196	453 403
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>16 808 505</u>	<u>13 677 990</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-6 409 739	-4 715 087
Övriga externa kostnader		-4 166 119	-3 156 404
Personalkostnader	3	-6 428 503	-4 976 805
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-27 763</u>	<u>-135 046</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-17 032 124</u>	<u>-12 983 342</u>
Rörelseresultat		-223 619	694 648
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-7 491</u>	<u>-1 393</u>
Summa finansiella poster		-7 491	-1 393
Resultat efter finansiella poster		-231 110	693 255
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-210 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		<u>460 000</u>	<u>-144 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		250 000	-144 000
Resultat före skatt		18 890	549 255
Skatter			
Skatt på årets resultat		-12 930	-115 852
Årets resultat		<u>5 960</u>	<u>433 403</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	<u>38 542</u>	<u>66 305</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		38 542	66 305
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	5	<u>5 560 000</u>	<u>5 560 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 560 000	5 560 000
Summa anläggningstillgångar		5 598 542	5 626 305
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>348 904</u>	<u>331 567</u>
Summa varulager		348 904	331 567
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		327 941	109 968
Övriga fordringar		217 251	87 371
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>586 831</u>	<u>809 972</u>
Summa kortfristiga fordringar		1 132 023	1 007 311
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>2 325 726</u>	<u>2 544 958</u>
Summa kassa och bank		2 325 726	2 544 958
Summa omsättningstillgångar		3 806 653	3 883 836
SUMMA TILLGÅNGAR		9 405 195	9 510 141

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		120 000	120 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 767 839	5 334 437
Årets resultat		5 960	433 403
Summa fritt eget kapital		<u>5 773 799</u>	<u>5 767 840</u>
Summa eget kapital		5 893 799	5 887 840
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 682 000	2 142 000
Summa obeskattade reserver		<u>1 682 000</u>	<u>2 142 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		365 371	215 907
Skulder till koncernföretag		356 546	88 953
Skatteskulder		0	143 312
Övriga skulder		604 349	534 551
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		503 130	497 578
Summa kortfristiga skulder		<u>1 829 396</u>	<u>1 480 301</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 405 195	9 510 141

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2 Övriga rörelseintäkter	2022	2021
Coronarelaterade intäkter	486 052	355 403
Övriga intäkter	348 144	98 000
	<u>834 196</u>	<u>453 403</u>

Not 3 Medelantal anställda	2022	2021
Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	15,00	12,00

Noter till balansräkningen

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	<u>3 751 616</u>	<u>3 751 616</u>
Utgående anskaffningsvärden	3 751 616	3 751 616
Ingående avskrivningar	-3 685 311	-3 550 265
Årets avskrivningar	-27 763	-135 046
Utgående avskrivningar	<u>-3 713 074</u>	<u>-3 685 311</u>
Redovisat värde	38 542	66 305

Sillen & Makrillen i Helsingborg AB

Org.nr. 556791-2075

Not 5	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>5 560 000</u>	<u>5 560 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>5 560 000</u>	<u>5 560 000</u>
	Redovisat värde	5 560 000	5 560 000

Övriga noter

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Helsingborg

Jesper Liljegren

Jesper Liljegren

2023-05-31

Daniel Göransson

Daniel Göransson

2023-05-31

Martin Ekerhed

Martin Ekerhed

2023-05-31

Dejan Spasic

Dejan Spasic

2023-05-31

Christoffer Skoog

Christoffer Skoog

2023-05-31

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 maj 2023.

Nils Bertil Tranebacke

Nils Bertil Tranebacke

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Sillen & Makrillen i Helsingborg AB, org.nr 556791-2075

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sillen & Makrillen i Helsingborg AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sillen & Makrillen i Helsingborg 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 Sillen & Makrillen i Helsingborg 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 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

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 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 Sillen & Makrillen i Helsingborg 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 "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Sillen & Makrillen i Helsingborg 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsse 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.

Helsingborg 2023-05-31

Nils Bertil Tranebacke
Nils Bertil Tranebacke
Auktoriserad revisor