

Årsredovisning

för

Källaren Bacchus i Norrköping AB

556676-9997

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-17. 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:

Melek Ertas, Styrelseledamot

2024-07-18

Styrelsen för Källaren Bacchus i Norrköping AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurangrörelse i centrala Norrköping.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	24 352	25 158	15 103	13 687
Resultat efter finansiella poster	1 622	1 732	-375	416
Soliditet (%)	18	15	38	43

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	102 000	40 558	803 624	946 182
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		803 624	-803 624	0
Årets resultat			1 225 418	1 225 418
Belopp vid årets utgång	102 000	844 182	1 225 418	2 171 600

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	844 182
årets vinst	1 225 418
	2 069 600
disponeras så att	0
i ny räkning överföres	2 069 600
	2 069 600

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		24 351 961	25 157 840
Övriga rörelseintäkter		958 527	1 254 181
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		25 310 488	26 412 021
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-7 787 496	-8 548 961
Övriga externa kostnader		-7 874 422	-7 483 495
Personalkostnader	1	-6 515 996	-7 161 736
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 359 282	-1 161 859
Övriga rörelsekostnader		0	-1 068
Summa rörelsekostnader		-23 537 196	-24 357 119
Rörelseresultat		1 773 292	2 054 902
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		228 337	101 032
Räntekostnader och liknande resultatposter		-379 247	-423 445
Summa finansiella poster		-150 910	-322 413
Resultat efter finansiella poster		1 622 382	1 732 489
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-560 000
Summa bokslutsdispositioner		0	-560 000
Resultat före skatt		1 622 382	1 172 489
Skatter			
Skatt på årets resultat		-396 964	-368 865
Årets resultat		1 225 418	803 624

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	2	3 817 839	4 177 046
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	8 117 411	8 376 885
Summa materiella anläggningstillgångar		11 935 250	12 553 931
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		200 000	200 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		200 000	200 000
Summa anläggningstillgångar		12 135 250	12 753 931
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		647 899	578 039
Summa varulager		647 899	578 039
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		199 963	380 123
Fordringar hos koncernföretag		1 058 000	0
Övriga fordringar		4 773 984	2 332 964
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		673 058	807 407
Summa kortfristiga fordringar		6 705 005	3 520 494
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 300 722	384 280
Summa kassa och bank		1 300 722	384 280
Summa omsättningstillgångar		8 653 626	4 482 813
SUMMA TILLGÅNGAR		20 788 876	17 236 744

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		102 000	102 000
Summa bundet eget kapital		102 000	102 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		844 182	40 558
Årets resultat		1 225 418	803 624
Summa fritt eget kapital		2 069 600	844 182
Summa eget kapital		2 171 600	946 182
Obeskattade reserver			
	4		
Periodiseringsfonder		1 973 047	1 973 047
Summa obeskattade reserver		1 973 047	1 973 047
Långfristiga skulder			
	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		1 579 942	2 128 751
Skulder till koncernföretag		0	917 000
Övriga skulder		1 736 240	2 555 190
Summa långfristiga skulder		3 316 182	5 600 941
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		179 104	179 104
Leverantörsskulder		2 255 915	2 977 684
Skatteskulder		586 746	202 073
Övriga skulder		6 552 078	2 747 044
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 754 204	2 610 669
Summa kortfristiga skulder		13 328 047	8 716 574
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		20 788 876	17 236 744

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	13	15

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 698 096	9 263 918
Inköp	460 109	3 434 178
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 158 205	12 698 096
Ingående avskrivningar	-8 521 049	-7 826 983
Årets avskrivningar	-819 317	-694 066
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 340 366	-8 521 049
Utgående redovisat värde	3 817 839	4 177 047

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 733 690	6 997 101
Inköp	280 491	3 736 589
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 014 181	10 733 690
Ingående avskrivningar	-2 356 805	-1 889 012
Årets avskrivningar	-539 965	-467 793
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 896 770	-2 356 805
Utgående redovisat värde	8 117 411	8 376 885

Not 4 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2018	280 740	280 740
Periodiseringsfond 2019	132 307	132 307
Periodiseringsfond 2020	650 000	650 000
Periodiseringsfond 2021	560 000	560 000
Periodiseringsfond 2022	350 000	350 000
	1 973 047	1 973 047
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	7 885	1 455

Not 5 Långfristiga skulder

Inga skulder förfaller senare än fem år efter balansdagen.

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	3 000 000	3 000 000
	3 000 000	3 000 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Norrköping 2024-07-15

Melek Ertas
Melek Ertas

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-16

Resul Hamurcu
Resul Hamurcu
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Källaren Bacchus i Norrköping AB

Org.nr 556676-9997

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Källaren Bacchus i Norrköping AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Källaren Bacchus i Norrköping ABs 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 Källaren Bacchus i Norrköping 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 lämpligt, 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 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 Källaren Bacchus i Norrköping AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Källaren Bacchus i Norrköping 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 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.

Norrköping 2024-07-16

Resul Hamurcu
Resul Hamurcu
Auktoriserad revisor