

Årsredovisning

Ö.K. Restaurang Södermalm AB

559053-5992

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|-------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 3 |
| - Balansräkning | 4 - 5 |
| - Noter | 6 - 7 |
| - Underskrifter | 8 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-22.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2023-12-22

Dory Gevryie



Årsredovisning

Ö.K. Restaurang Södermalm AB

559053-5992

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|-------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 3 |
| - Balansräkning | 4 - 5 |
| - Noter | 6 - 7 |
| - Underskrifter | 8 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver restaurangen Östgotakällaren på Östgötagatan i Stockholm. Företaget bildades 2016 och är dotterbolag till KVN Gruppen AB, 559011-1620.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

| | 2207-2306 | 2107-2206 | 2007-2106 | 1907-2006 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 14 384 | 12 781 | 5 541 | 10 056 |
| Resultat efter finansiella poster | 2 898 | 2 709 | 87 | 984 |
| Soliditet % | 68 | 70 | 60 | 55 |

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|--------------|---------------------|----------------|------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 2 114 844 | 1 611 327 | 3 776 171 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | | |
| Utdelning | | -2 000 000 | | -2 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 1 611 327 | -1 611 327 | 0 |
| Årets resultat | | | 1 849 495 | 1 849 495 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 726 170 | 1 849 495 | 3 625 665 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|-----------|
| Balanserat resultat | 1 726 170 |
| Årets resultat | 1 849 495 |
| <i>Summa</i> | 3 575 665 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|-----------|
| Utdelning | 550 000 |
| Balanseras i ny räkning | 3 025 665 |
| <i>Summa</i> | 3 575 665 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

2022-07-01
2023-06-30

2021-07-01
2022-06-30

Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Nettoomsättning | | 14 383 911 | 12 781 117 |
| Övriga rörelseintäkter | 2 | 53 841 | 307 672 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 14 437 752 | 13 088 789 |

Rörelsekostnader

| | | | |
|---|---|--------------------|--------------------|
| Råvaror och förnödenheter | | -4 863 129 | -3 548 380 |
| Övriga externa kostnader | | -2 186 220 | -1 763 790 |
| Personalkostnader | 3 | -3 936 453 | -4 458 577 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -554 071 | -607 390 |
| Summa rörelsekostnader | | -11 539 873 | -10 378 137 |

Rörelseresultat

2 897 879 **2 710 652**

Finansiella poster

| | | | |
|--|--|------------|---------------|
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 297 | - |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -320 | -2 113 |
| Summa finansiella poster | | -23 | -2 113 |

Resultat efter finansiella poster

2 897 856 **2 708 539**

Bokslutsdispositioner

| | | | |
|------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Förändring av periodiseringsfonder | | -557 000 | -678 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -557 000 | -678 000 |

Resultat före skatt

2 340 856 **2 030 539**

Skatter

| | | | |
|-------------------------|--|----------|----------|
| Skatt på årets resultat | | -491 361 | -419 212 |
|-------------------------|--|----------|----------|

Årets resultat

1 849 495 **1 611 327**

2023122701594

4

BALANSRÄKNING

1

2023-06-30

2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 902 037 | 887 093 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5 | 1 464 799 | 1 493 959 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | | <i>2 366 836</i> | <i>2 381 052</i> |

Summa anläggningstillgångar

2 366 836 **2 381 052**

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| Råvaror och förnödenheter | | 185 589 | 169 340 |
| <i>Summa varulager m.m.</i> | | <i>185 589</i> | <i>169 340</i> |

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|----------------|------------------|
| Kundfordringar | | 123 976 | 101 661 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 542 762 | 1 979 890 |
| Övriga fordringar | | 7 488 | 19 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 69 009 | 25 388 |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | | <i>743 235</i> | <i>2 106 958</i> |

Kassa och bank

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Kassa och bank | | 4 512 352 | 2 490 579 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | | <i>4 512 352</i> | <i>2 490 579</i> |

Summa omsättningstillgångar

5 441 176 **4 766 877**

SUMMA TILLGÅNGAR

7 808 012 **7 147 929**

2023122701595

✓

2023122701596

| | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|--|------------------|------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | |
| Aktiekapital | 50 000 | 50 000 |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | <i>50 000</i> | <i>50 000</i> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | |
| Balanserat resultat | 1 726 170 | 2 114 844 |
| Årets resultat | 1 849 495 | 1 611 327 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | <i>3 575 665</i> | <i>3 726 171</i> |
| Summa eget kapital | 3 625 665 | 3 776 171 |
| Obeskattade reserver | | |
| Periodiseringsfonder | 2 110 000 | 1 553 000 |
| Summa obeskattade reserver | 2 110 000 | 1 553 000 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Leverantörsskulder | 450 482 | 469 206 |
| Skatteskulder | 541 643 | 283 875 |
| Övriga skulder | 465 933 | 497 076 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 614 289 | 568 601 |
| Summa kortfristiga skulder | 2 072 347 | 1 818 758 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 7 808 012 | 7 147 929 |

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

| | År |
|--|----|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 |

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

| Not 2 | Exceptionella intäkter och kostnader | 2022/2023 | 2021/2022 |
|-------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| | <i>Övriga intäkter</i> | | |
| | Omställningsstöd | – | 188 399 |
| | Permitteringsstöd | – | 90 453 |
| | Övrigt | – | 28 820 |

| Not 3 | Medelantalet anställda | 2022/2023 | 2021/2022 |
|-------|------------------------|-----------|-----------|
| | Medelantalet anställda | 7 | 9 |

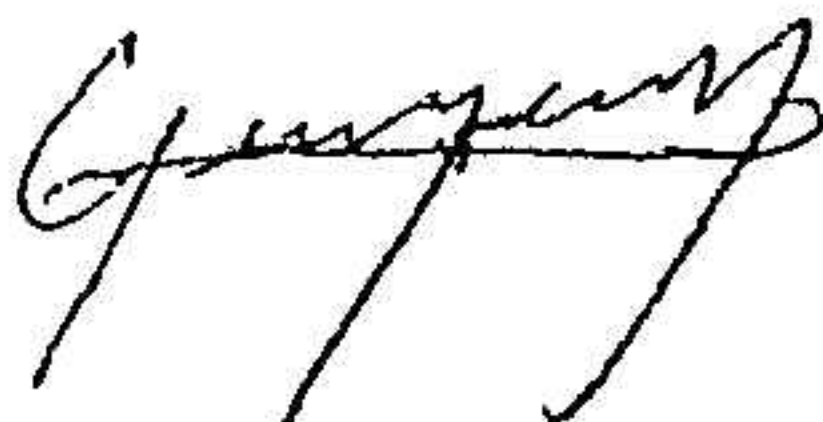
2023122701598

| | | | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| Not 4 | Inventarier, verktyg och installationer | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 2 947 278 | 2 283 819 |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Inköp | 448 555 | 663 459 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 3 395 833 | 2 947 278 |
| | Ingående avskrivningar | -2 060 185 | -1 565 714 |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Årets avskrivningar | -433 611 | -494 471 |
| | Utgående avskrivningar | -2 493 796 | -2 060 185 |
| | Redovisat värde | 902 037 | 887 093 |
| Not 5 | Förbättringsutgifter på annans fastighet | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 932 706 | 1 932 706 |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Inköp | 91 300 | – |
| | Utgående anskaffningsvärden | 2 024 006 | 1 932 706 |
| | Ingående avskrivningar | -438 747 | -325 828 |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Årets avskrivningar | -120 460 | -112 919 |
| | Utgående avskrivningar | -559 207 | -438 747 |
| | Redovisat värde | 1 464 799 | 1 493 959 |
| Not 6 | Ställda säkerheter | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
| | Företagsinteckningar | 2 933 000 | 2 933 000 |
| | Summa ställda säkerheter | 2 933 000 | 2 933 000 |

2023122701599

UNDERSKRIFTER

Stockholm



Dory Gevryie
2023-12-22

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-22



Johan Ingerström
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ö.K. Restaurang Södermalm AB
Org.nr. 559053 - 5992

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ö.K. Restaurang Södermalm AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ö.K. Restaurang Södermalm ABs finansiella ställning per den 30 juni 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Ö.K. Restaurang Södermalm 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. Risker 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 Ö.K. Restaurang Södermalm AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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 Ö.K. Restaurang Södermalm 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 försumelse 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 22 december 2023,



Johan Ingerström
Auktoriserad revisor