

Årsredovisning

för

Gelateria Positano AB

559160-7584

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-19.

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:

Parvez Paressi, Styrelseledamot

2024-03-19

Styrelsen och verkställande direktören för Gelateria Positano AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Aktiebolaget bedriver försäljning av glass och kaffe.

Allmänt om verksamheten

Företaget har sitt säte i Mölnlycke.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har dotter bolag från den 220827, Gelateria Positano Frolunda AB ,559400-4003.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 742	6 984	6 386	6 084
Resultat efter finansiella poster	698	-265	-107	-106
Soliditet (%)	12,8	-1,7	-3,5	3,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	180 168	-265 242	-35 074
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-265 242	265 242	0
Erhållna aktieägartillskott		0	0	0
Årets resultat			293 172	293 172
Belopp vid årets utgång	50 000	-85 074	293 172	258 098

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 900 000

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-985 074
villkorat aktiägaretilskott	900 000
årets vinst	293 172
	208 098

disponeras så att	
återbetalning av aktieägaretilskott	200 000
i ny räkning överföres	8 098
	208 098

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		4 741 895	6 983 821
Övriga rörelseintäkter		74 225	304 323
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 816 120	7 288 144
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-537 225	-1 407 253
Övriga externa kostnader		-1 636 626	-2 850 642
Personalkostnader	2	-1 652 220	-3 081 294
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-167 698	-170 038
Övriga rörelsekostnader		-12 558	-8 240
Summa rörelsekostnader		-4 006 327	-7 517 467
Rörelseresultat		809 793	-229 323
Finansiella poster			
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		123	6
Räntekostnader och liknande resultatposter		-111 744	-35 925
Summa finansiella poster		-111 621	-35 919
Resultat efter finansiella poster		698 172	-265 242
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-405 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-405 000	0
Resultat före skatt		293 172	-265 242
Årets resultat		293 172	-265 242

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	945 988	1 056 553
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	152 015	184 148
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	68 056	93 056
Summa materiella anläggningstillgångar		1 166 059	1 333 757
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	25 000	25 000
Andra långfristiga fordringar	7	153 125	153 125
Summa finansiella anläggningstillgångar		178 125	178 125
Summa anläggningstillgångar		1 344 184	1 511 882
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		266 525	0
Summa varulager		266 525	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	7 807
Fordringar hos koncernföretag		-123 503	81 497
Övriga fordringar		64 603	71 512
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		326 006	71 013
Summa kortfristiga fordringar		267 106	231 829
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		135 892	341 841
Summa kassa och bank		135 892	341 841
Summa omsättningstillgångar		669 523	573 670
SUMMA TILLGÅNGAR		2 013 707	2 085 552

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Villkorat Aktieägaretillskott		900 000	900 000
Balanserat resultat		-985 074	-719 832
Årets resultat		293 172	-265 242
Summa fritt eget kapital		208 098	-85 074
Summa eget kapital		258 098	-35 074
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	938 734	884 774
Summa långfristiga skulder		938 734	884 774
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		2 479	750
Leverantörsskulder		261 685	326 864
Skatteskulder		406 534	657 927
Övriga skulder		2 577	21 274
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		143 600	229 037
Summa kortfristiga skulder		816 875	1 235 852
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 013 707	2 085 552

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

- Förbättringsutgifter på annans fastighet	- 15 år
- Inventarier och vertyg	- 5 år
- Inventarier EU	- 15 år
- Bilar	- 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	5	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 487 754	1 487 754
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 487 754	1 487 754
Ingående avskrivningar	-431 201	-318 243
Årets avskrivningar	-110 565	-112 958
Utgående ackumulerade avskrivningar	-541 766	-431 201
Utgående redovisat värde	945 988	1 056 553

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

2023-12-31	2022-12-31
------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	481 783	481 783
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	481 783	481 783
Ingående avskrivningar	-297 635	-265 555
Årets avskrivningar	-32 133	-32 080
Utgående ackumulerade avskrivningar	-329 768	-297 635
Utgående redovisat värde	152 015	184 148

Not 5 Bilar och andra transportmedel

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	125 000	125 000
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	125 000	125 000
Ingående avskrivningar	-31 944	-6 944
Årets avskrivningar	-25 000	-25 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-56 944	-31 944
Utgående redovisat värde	68 056	93 056

Not 6 Koncernföretag

Gelateria Positano Frölunda AB, 559400-4003

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående redovisat värde	25 000	25 000

Not 7 Lämnad deposition

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	153 125	153 125
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	153 125	153 125
Utgående redovisat värde	153 125	153 125

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
--	------------	------------

Långfristiga skulder	938 734	884 774
	938 734	884 774

Göteborg, 2024-03-19

Zirian Khwaja
Zirian Khwaja
Ordförande

Parvez Paressi
Parvez Paressi
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Carl Oscar Bengtsson
Carl Oscar Bengtsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gelateria Positano AB

Org.nr 559160-7584

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gelateria Positano AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gelateria Positano ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Gelateria Positano 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022, har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2023 har därmed inte utförts.

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 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 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 Gelateria Positano 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 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 Gelateria Positano 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 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.

Göteborg 2024-03-19

Carl Oscar Bengtsson

Carl Oscar Bengtsson
Auktoriserad revisor