

Årsredovisning

AB Hamnkiosken i Varberg

556323-9978

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-11-01 - 2022-10-31.

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 2023-09-28
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.

Varberg 2023-09-28

Tommas Ornek, Styrelseledamot

Årsredovisning

AB Hamnkiosken i Varberg

556323-9978

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-11-01 - 2022-10-31.

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 restaurangverksamhet.

Företaget är ett helägt dotterbolag till J-T Group AB, 559016-5782.

Företaget har sitt säte i Varberg.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2111-2210	2011-2110	1911-2010	1811-1910	1711-1810
Nettoomsättning	6 001 359	6 226 745	5 915 951	6 362 131	9 300 430
Resultat efter finansiella poster	20 710	1 014 824	272 726	688 363	176 992
Soliditet %	78	74	63	50	27

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	837 440	616 689	1 574 129
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Utdelning			-600 000		-600 000
Balanseras i ny räkning			616 689	-616 689	0
Årets resultat				161 613	161 613
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	854 128	161 613	1 135 741

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	854 128
Årets resultat	161 613
Summa	1 015 741

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 015 741
Summa	1 015 741



RESULTATRÄKNING

1

	2021-11-01 2022-10-31	2020-11-01 2021-10-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	6 001 359	6 226 745
Övriga rörelseintäkter	175 766	—
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	6 177 125	6 226 745
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-1 910 569	-1 937 088
Övriga externa kostnader	-1 849 475	-1 844 325
Personalkostnader	-2 328 386	-1 313 687
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-44 886	-98 018
Summa rörelsekostnader	-6 133 316	-5 193 118
Rörelseresultat	43 809	1 033 627
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1	—
Räntekostnader och liknande resultatposter	-23 100	-18 803
Summa finansiella poster	-23 099	-18 803
Resultat efter finansiella poster	20 710	1 014 824
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	188 656	-266 443
Förändring av överavskrivningar	4 253	39 362
Summa bokslutsdispositioner	192 909	-227 081
Resultat före skatt	213 619	787 743
Skatter		
Skatt på årets resultat	-52 006	-171 054
Årets resultat	161 613	616 689

BALANSRÄKNING

1

2022-10-31

2021-10-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	97 034	122 249
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	4 307	5 318
Inventarier, verktyg och installationer	5	3 622	22 282
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>104 963</i>	<i>149 849</i>

Summa anläggningstillgångar

104 963

149 849

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		83 066	93 622
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>83 066</i>	<i>93 622</i>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		30 100	36 200
Övriga fordringar		1 479 823	1 212 324
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		61 264	102 845
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>1 571 187</i>	<i>1 351 369</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		153 107	1 222 166
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>153 107</i>	<i>1 222 166</i>

Summa omsättningstillgångar

1 807 360

2 667 157

SUMMA TILLGÅNGAR

1 912 323

2 817 006

	2022-10-31	2021-10-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	854 128	837 440
Årets resultat	161 613	616 689
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 015 741</i>	<i>1 454 129</i>
Summa eget kapital	1 135 741	1 574 129
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	429 443	618 099
Akkumulerade överavskrivningar	7 917	12 170
Summa obeskattade reserver	437 360	630 269
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	89 274	—
Summa långfristiga skulder	89 274	—
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	6	100 000
Leverantörsskulder	117 318	153 894
Skatteskulder	—	39 348
Övriga skulder	68 503	125 076
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	64 127	194 290
Summa kortfristiga skulder	249 948	612 608
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 912 323	2 817 006

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	År
Byggnader och mark	10-50
Inventarier, verktyg och installationer	3,33-20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Nettoomsättning = Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.


Resultat efter finansiella poster = Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

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

Not 2	Medelantalet anställda	2021/2022	2020/2021
	Medelantalet anställda	5	3

Not 3	Byggnader och mark	2022-10-31	2021-10-31
	Ingående anskaffningsvärden	398 781	398 781
	Utgående anskaffningsvärden	398 781	398 781
	Ingående avskrivningar	-276 532	-246 574
	Förändringar av avskrivningar		
	Årets avskrivningar	-25 215	-29 958
	Utgående avskrivningar	-301 747	-276 532
	Redovisat värde	97 034	122 249



Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-10-31	2021-10-31
	Ingående anskaffningsvärden	119 199	119 199
	Utgående anskaffningsvärden	119 199	119 199
	Ingående avskrivningar	-113 881	-108 110
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-1 011	-5 771
	Utgående avskrivningar	-114 892	-113 881
	Redovisat värde	4 307	5 318

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2022-10-31	2021-10-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 562 620	1 562 620
	Utgående anskaffningsvärden	1 562 620	1 562 620
	Ingående avskrivningar	-1 540 338	-1 478 048
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Omklassificeringar m.m.	-	-1
	Årets avskrivningar	-18 660	-62 289
	Utgående avskrivningar	-1 558 998	-1 540 338
	Redovisat värde	3 622	22 282

Not 6	Skulder som avser flera poster	2022-10-31	2021-10-31
--------------	---------------------------------------	-------------------	-------------------

Företagets banklån som uppgår till 0 kr (100 000 kr) har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	0	0
------------------------------------	---	---

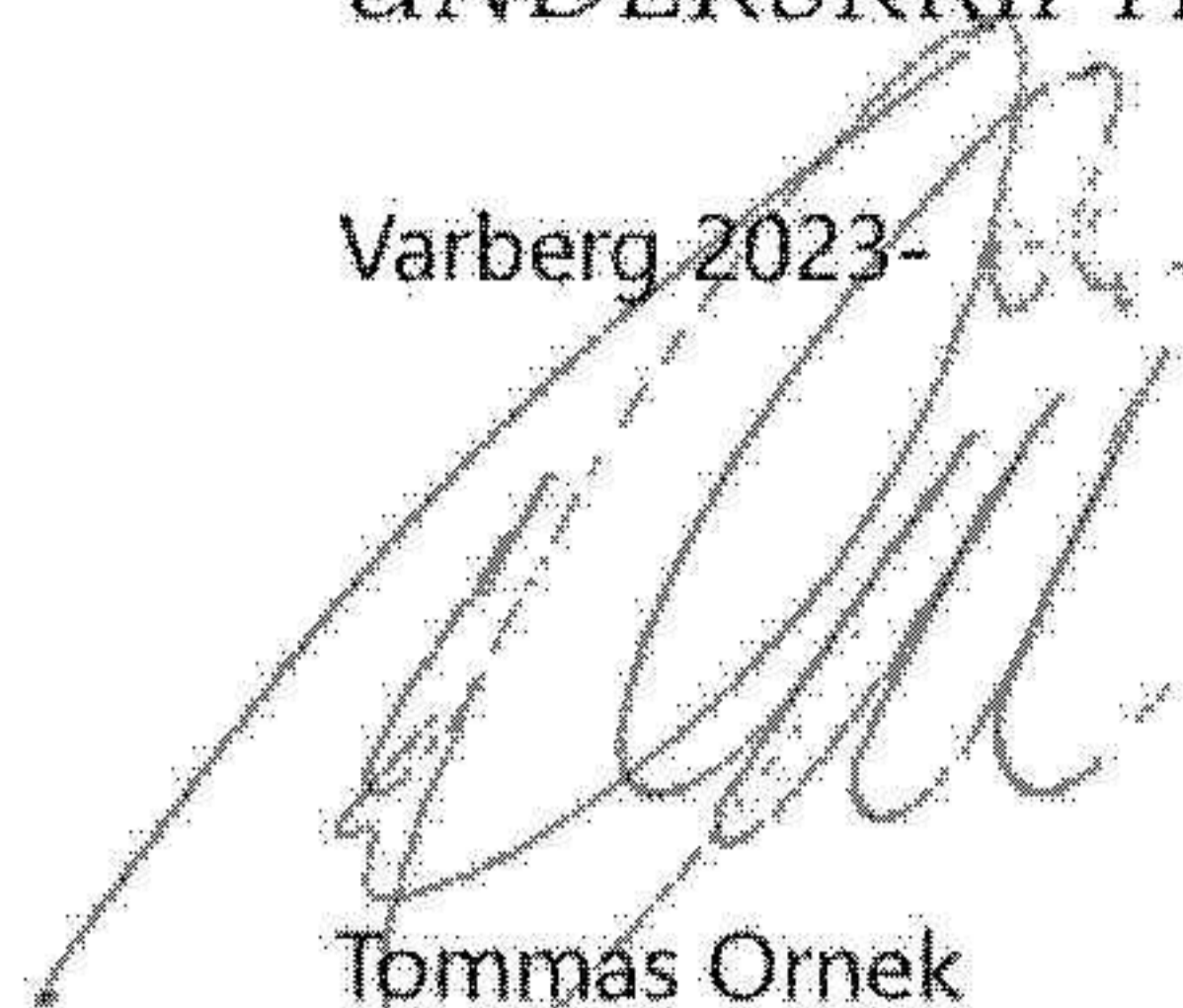
Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	0	100 000
------------------------------------	---	---------

Not 7	Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	2022-10-31	2021-10-31
	Företagsinteckningar	1 285 000	1 285 000
	Summa ställda säkerheter	1 285 000	1 285 000

UNDERSKRIFTER

Varberg 2023-09-28

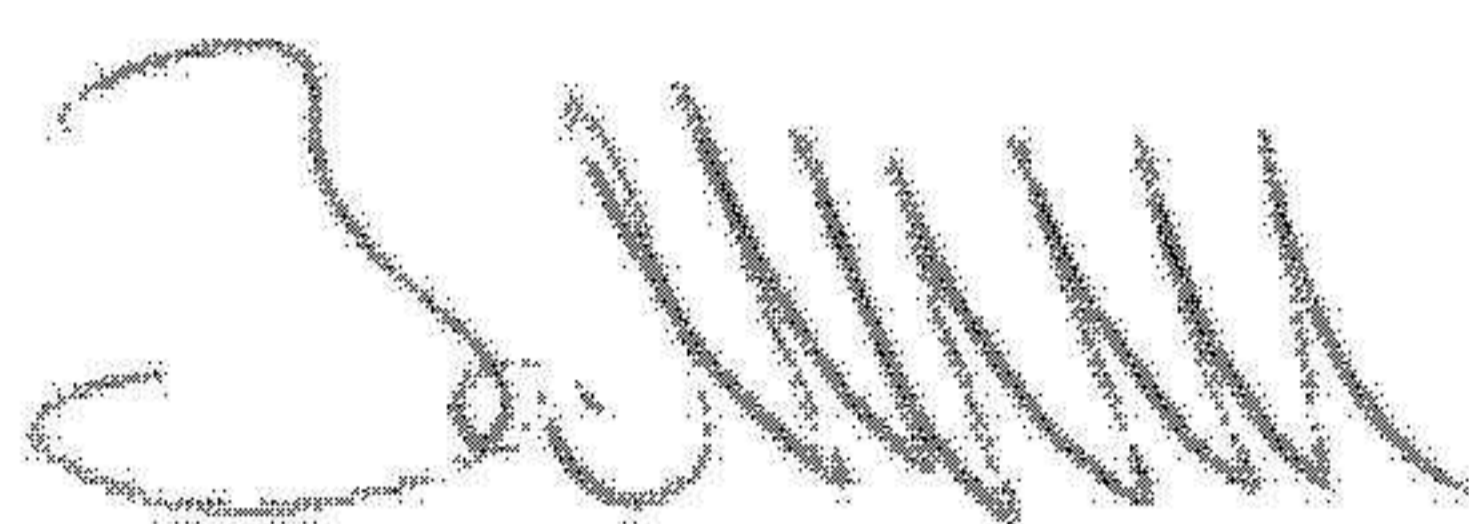


Tommas Ornek
Styrelseledamot



Lena Ornek
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-09-28



Johan Wigell
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Hamnkiosken i Varberg
Org.nr 556323-9978

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Hamnkiosken i Varberg för räkenskapsåret 2021-11-01 – 2022-10-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Hamnkiosken i Varbergs finansiella ställning per den 31 oktober 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 AB Hamnkiosken i Varberg 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 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 revisions sed 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 AB Hamnkiosken i Varberg för räkenskapsåret 2021-11-01 – 2022-10-31 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 AB Hamnkiosken i Varberg 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.

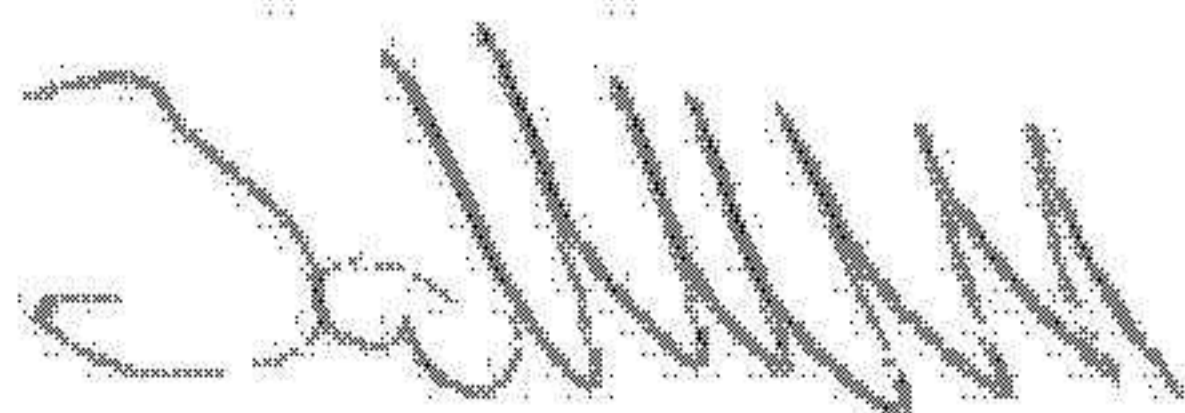
Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. 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.

Anmärkning

Eftersläpningar har förekommit i den löpande redovisningen vilket medfört att redovisning och betalning av skatter och avgifter vid flertalet tillfällen inte skett i rätt tid och med rätt belopp.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10§ aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Varberg 28/9 2023



Johan Wigell
Auktoriserad revisor