

Årsredovisning

Rost Kaffe i Umeå AB

559008-7655

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

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

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-27. 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:
Anna-Karin Gustavsson
2024-02-29

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2015 och bedriver café och restaurangverksamhet i centrala Umeå. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Rost Mat och Kaffe AB, med org.nr 556705-4902.

Företaget har sitt säte i Umeå.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2209-2308	2109-2208	2009-2108	1909-2008
Nettoomsättning	5 842	5 940	5 624	7 430
Resultat efter finansiella poster	-120	545	514	443
Soliditet %	48	56	58	36

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	288 500	305 125	643 625
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-200 000		-200 000
- Balanseras i ny räkning		305 125	-305 125	0
- Årets resultat			37 686	37 686
- Belopp vid årets utgång	50 000	393 625	37 686	481 311

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	393 625
Årets resultat	37 686
Summa	431 311

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	431 311
Summa	431 311

RESULTATRÄKNING

1

	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	5 842 149	5 940 346
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	-2 654	-7 237
Övriga rörelseintäkter	0	19 110
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	5 839 495	5 952 219
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-1 383 094	-1 267 430
Övriga externa kostnader	-1 598 795	-1 503 645
Personalkostnader	2 -2 873 684	-2 525 335
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-99 280	-106 105
Summa rörelsekostnader	-5 954 853	-5 402 515
Rörelseresultat	-115 358	549 704
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	316	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-4 596	-4 784
Summa finansiella poster	-4 280	-4 784
Resultat efter finansiella poster	-119 638	544 920
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	182 847	-148 020
Summa bokslutsdispositioner	182 847	-148 020
Resultat före skatt	63 209	396 900
Skatter		
Skatt på årets resultat	-25 523	-91 775
Årets resultat	37 686	305 125

BALANSRÄKNING

1

		2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	53 051	97 965
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	294 162	348 528
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		347 213	446 493
Summa anläggningstillgångar		347 213	446 493
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		85 829	97 407
<i>Summa varulager m.m.</i>		85 829	97 407
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		37 505	24 673
Fordringar hos koncernföretag		152 937	157 057
Övriga fordringar		240 225	56 746
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		60 399	56 281
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		491 066	294 757
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		214 586	690 720
<i>Summa kassa och bank</i>		214 586	690 720
Summa omsättningstillgångar		791 481	1 082 884
SUMMA TILLGÅNGAR		1 138 694	1 529 377

BALANSRÄKNING

	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	393 625	288 500
Årets resultat	37 686	305 125
<i>Summa fritt eget kapital</i>	431 311	593 625
Summa eget kapital	481 311	643 625
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	5 88 020	270 867
Summa obeskattade reserver	88 020	270 867
Kortfristiga skulder		
Förskott från kunder	15 308	15 045
Leverantörsskulder	190 342	207 761
Skatteskulder	23 709	93 341
Övriga skulder	97 421	94 065
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	242 583	204 673
Summa kortfristiga skulder	569 363	614 885
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 138 694	1 529 377

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-08-31	2022-08-31
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	710 721	710 721
Utgående anskaffningsvärden	710 721	710 721
Ingående avskrivningar	-612 756	-561 017
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-44 914	-51 739
Utgående avskrivningar	-657 670	-612 756
Redovisat värde	53 051	97 965

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 087 310	1 087 310
Utgående anskaffningsvärden	1 087 310	1 087 310
Ingående avskrivningar	-738 782	-684 416
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-54 366	-54 366
Utgående avskrivningar	-793 148	-738 782
Redovisat värde	294 162	348 528

Not 5 Periodiseringsfonder

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Specifikation av periodiseringsfonder</i>		
Beskattningsår 2020	0	122 847
Beskattningsår 2022	88 020	148 020
Redovisat värde	88 020	270 867

Not 6	Ställda säkerheter	2023-08-31	2022-08-31
	Företagsinteckningar	400 000	400 000
	Summa ställda säkerheter	400 000	400 000

UNDERSKRIFTER

Umeå

Anna-Karin Gustavsson

Anna-Karin Gustavsson

2024-02-26

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-26

Marcus Holmberg

Marcus Holmberg

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Rost Kaffe i Umeå AB, org.nr 559008-7655

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rost Kaffe i Umeå AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rost Kaffe i Umeå ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Rost Kaffe i Umeå 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 Rost Kaffe i Umeå AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Rost Kaffe i Umeå 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

UMEÅ 2024-02-26

Marcus Holmberg
Marcus Holmberg
Auktoriserad revisor