

Årsredovisning för
Smak i Falun AB
559223-8082

Räkenskapsåret
2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	7 <i>TW</i>

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Smak i Falun AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma ~~2022-01-12~~. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Falun ~~2022-01-12~~



Emile Holmer

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Smak i Falun AB, 559223-8082, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Falun registrerades år 2019 och bedriver sedan dess restaurangverksamhet och därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Spridningen av coronaviruset har påverkat utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat negativt. Myndighetsdirektiv har begränsat antalet gäster som samtidigt kan besöka såväl vår restaurang som vår uteservering.

Företaget har i betydande omfattning tagit del av de statliga stöd som delats ut med anledning av coronapandemin. Företaget har fått betydande stöd med anledning av den tillfälliga nedsättningen av arbetsgivaravgifter.

Företaget har under perioden januari 2021 till maj 2021 ansökt och inte fått stöd för korttidsarbete. Företaget har begärt uppskov med en del av de skatter som annars skulle ha betalats under året.

Då detta är företagets andra räkenskapsår har företaget kunnat söka omställningsstöd under första halvan av året.

Som framgår av balansräkningen så är bolagets egna kapital förbrukat. Per 2022-05-10 har en kontrollbalansräkning med värdatedum 2021-12-31 enligt ABL 25 kap 15§ upprättats som påvisar att det egna kapitalet är återställt.

Per 2021-08-11 har en kontrollbalansräkning enligt ABL 25 kap 15§ upprättats som påvisar att det egna kapitalet är återställt.

Som framgår av balansräkningen så överstiger bolagets korta skulder de kortfristiga fordringarna och bolaget gör negativt resultat på nytt åt till följd av de fortsatta restriktionerna varvid likviditetssituationen är ansträngd. Bolaget är fortsatt beroende av statligt stöd och amorteringsanstånd med anledning av coronapandemin för att fortsätta verksamheten.

Flerårsöversikt

	2021	Belopp i Tkr 2019/2020 (14 mån)
Nettoomsättning	4 151	4 736
Resultat efter finansiella poster	-850	-458
Soliditet, %	-18	6

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets vinst</i>	<i>Totalt</i>
Vid årets början	200 000	400 000	-457 632	142 368
Omföring av föreg års vinst		-457 632	457 632	
Erhållna aktieägartillskott		330 000		330 000
Årets resultat			-850 142	-850 142
Vid årets slut	200 000	272 368	-850 142	-377 774

Resultatdisposition*Belopp i kr*

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor -577 774 disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	272 368
Årets resultat	-850 142
Totalt	-577 774
 Disponeras för	
Summa	-577 774

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter. *D*

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>	<i>2019-10-24- 2020-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		4 151 121	4 735 888
Övriga rörelseintäkter		141 634	573 127
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		4 292 755	5 309 015
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 191 032	-1 438 205
Övriga externa kostnader		-1 604 066	-1 788 485
Personalkostnader	2	-1 883 569	-2 126 674
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-343 666	-341 037
Summa rörelsekostnader		-5 022 333	-5 694 401
Rörelseresultat		-729 578	-385 386
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-120 564	-72 246
Summa finansiella poster		-120 564	-72 246
Resultat efter finansiella poster		-850 142	-457 632
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-850 142	-457 632
Skatter			
Årets resultat		-850 142	-457 632

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 033 625	1 377 291
Summa materiella anläggningstillgångar		1 033 625	1 377 291
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		6 374	15 587
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 374	15 587
Summa anläggningstillgångar		1 039 999	1 392 878
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		805 381	766 026
Summa varulager		805 381	766 026
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		110 837	16 550
Övriga fordringar		41 410	72
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		9 213	212 809
Summa kortfristiga fordringar		161 460	229 431
Kassa och bank			
Kassa och bank		64 349	43 964
Summa kassa och bank		64 349	43 964
Summa omsättningstillgångar		1 031 190	1 039 421
SUMMA TILLGÅNGAR		2 071 189	2 432 299

2023012002940

a

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		200 000	200 000
Summa bundet eget kapital		200 000	200 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		272 368	400 000
Årets resultat		-850 142	-457 632
Summa fritt eget kapital		-577 774	-57 632
Summa eget kapital		-377 774	142 368
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	578 679	987 505
Summa långfristiga skulder		578 679	987 505
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		355 884	187 497
Förskott från kunder		8 631	3 700
Leverantörsskulder		219 251	300 750
Övriga skulder		1 099 876	628 970
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		186 642	181 509
Summa kortfristiga skulder		1 870 284	1 302 426
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 071 189	2 432 299

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
-Inventarier, verktyg och installationer	5

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

Not 2 Personal

Personal

	2021-01-01- 2021-12-31	2019-10-24- 2020-12-31
Medelantalet anställda	8	5
Summa	8	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 718 328	
-Nyanskaffningar		1 718 328
Vid årets slut	1 718 328	1 718 328
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-341 037	
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-343 666	-341 037
Vid årets slut	-684 703	-341 037
Redovisat värde vid årets slut	1 033 625	1 377 291

Not 4 Övriga skulder till kreditinstitut

	2021-12-31	2020-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	-	-

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Företaget har efter räkenskapsårets utgång drabbats av pandemin genom en betydligt lägre omsättning än kalkylerat. I december 2021 uppdagades en vattenläcka i köket, vattenläckan var omfattande och den 10 januari började rivning av ytskikt för att komma åt och torka ur stommen. Detta pågick ända fram till slutet på maj 2022 och restaurangen kunde först 30 maj åter öppna upp för lunch och Ala carte servering.

Per 2022-05-10 har en kontrollbalansräkning enligt ABL 25 kap 15§ upprättats som påvisar att det egna kapitalet är återställt.

Vid tidpunkten för årsredovisningens angivande är det emellertid svårt att uppskatta om denna påverkan är kortsiktig dvs närmaste månaden/-erna, eller om påverkan kommer att bli mer långsiktig.

Vi (styrelsen och ledningen) kan konstatera att det råder en osäkerhet i omvärlden vilket får som konsekvens att det föreligger en osäkerhet i sommarens och höstens verksamhet till följd av ökade kostnader till följd av kriget i Ukraina som påverkar verksamheten då samtliga leverantörer kraftigt höjer sina priser för bla. drivmedel och råvaror mm.

Vi (styrelsen och ledningen) följer noggrant utvecklingen och vidtar kontinuerligt åtgärder för att begränsa de negativa effekterna på företaget.

Företaget har begärt uppskov med en del av de skatter som annars skulle ha betalats under året.

Till följd av släppta restriktioner i slutet av året ser vi med tillförsikt ljust på kommande räkenskapsår.

Underskrifter

Falun 2022-01-12



Emile Holmer

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-01-12



Thomas Nielsen
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Smak i Falun AB, org. nr 559223-8082

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Smak i Falun AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Smak i Falun ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 Smak i Falun AB enligt god revisionsred 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.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Jag fäster uppmärksamhet på uppgifterna i förvaltningsberättelsen att bolagets korta skulder överstiger de korfristiga fordringarna, att bolaget gör negativt resultat för räkenskapsåret 2021 och att bolagets likviditet är ansträngd. Vidar fäster jag uppmärksamhet på Not 5, Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång, av vilken framgår att bolaget påverkats negativt av prishöjningar från leverantörer och att bolaget begärt uppskov med betalning av skatter.

Dessa förhållanden tyder på att det föreligger väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Jag har inte modifierat mina uttalanden på grund av detta.

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. 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 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.

Vidimeras: *Therese Patnier*
Therese Patnier₁₍₂₎

076 2353410

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 Smak i Falun AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 Smak i Falun 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 styrelseledamoten 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.

Anmärkningar

Bolaget har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

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.

Falun den 12 januari 2023



Thomas Nielsen
Auktoriserad revisor