

Årsredovisning

Karlstadsoliven AB

Org.nr 556680-4729

Räkenskapsår 2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-28. 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:

Henrik Larsson, Styrelseledamot

2024-11-29

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Styrelsen för Karlstadsoliven AB avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|------------------------|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |

Styrelsens säte: Karlstad

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget, med säte i Karlstad, bedriver restaurang- och cateringrörelse i hyrda lokaler i Karlstad. Bolaget är ett helägt dotterföretag till Olivplantan Förvaltnings AB, org.nr 559156-8000.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I augusti öppnade bolaget sin nya och fjärde restaurang, Oliven Lamberget på Gjuterigatan.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning | 16 295 | 16 648 | 18 609 | 18 530 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 111 | 2 152 | 2 463 | 2 775 |
| Soliditet (%) | 54 | 63 | 60 | 59 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 1 689 020 | 1 217 849 | 3 006 869 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Utdelning | | -2 000 000 | | -2 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 1 217 849 | -1 217 849 | 0 |
| Årets resultat | | | 541 941 | 541 941 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 906 869 | 541 941 | 1 548 810 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|------------------|
| balanserad vinst | 906 869 |
| årets vinst | 541 941 |
| | 1 448 810 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 1 448 810 |
| | 1 448 810 |

| Resultaträkning | Not | 2023-09-01 | 2022-09-01 |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| | 1 | -2024-08-31 | -2023-08-31 |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i> | | | |
| Nettoomsättning | | 16 294 892 | 16 648 149 |
| Övriga rörelseintäkter | | 313 079 | 589 428 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 16 607 971 | 17 237 577 |
| <i>Rörelsekostnader</i> | | | |
| Handelsvaror | | -7 294 846 | -7 438 868 |
| Övriga externa kostnader | | -2 239 433 | -2 006 882 |
| Personalkostnader | 2 | -5 891 076 | -5 478 670 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -150 823 | -161 604 |
| Summa rörelsekostnader | | -15 576 178 | -15 086 024 |
| Rörelseresultat | | 1 031 793 | 2 151 553 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 79 683 | 125 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | 0 | -78 |
| Summa finansiella poster | | 79 683 | 47 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 111 476 | 2 151 600 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -26 800 | -35 500 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -278 000 | -545 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | -92 699 | -17 549 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -397 499 | -598 049 |
| Resultat före skatt | | 713 977 | 1 553 551 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -172 036 | -335 702 |
| Årets resultat | | 541 941 | 1 217 849 |

| Balansräkning | Not | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-----|------------------|------------------|
| | 1 | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Goodwill | 3 | 2 083 | 27 083 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 2 083 | 27 083 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 156 951 | 116 706 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5 | 432 021 | 239 750 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 588 972 | 356 456 |
| Summa anläggningstillgångar | | 591 055 | 383 539 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 264 595 | 260 391 |
| Summa varulager | | 264 595 | 260 391 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 61 823 | 82 765 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 4 334 960 | 2 805 012 |
| Övriga fordringar | | 192 881 | 143 277 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 322 204 | 309 352 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 4 911 868 | 3 340 406 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 1 472 007 | 4 061 695 |
| Summa kassa och bank | | 1 472 007 | 4 061 695 |
| Summa omsättningstillgångar | | 6 648 470 | 7 662 492 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 7 239 525 | 8 046 031 |

| Balansräkning | Not | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| | 1 | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 906 869 | 1 689 020 |
| Årets resultat | | 541 941 | 1 217 849 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 448 810 | 2 906 869 |
| Summa eget kapital | | 1 548 810 | 3 006 869 |
| Obeskattade reserver | 6 | | |
| Periodiseringsfonder | | 2 647 000 | 2 369 000 |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 291 609 | 198 910 |
| Summa obeskattade reserver | | 2 938 609 | 2 567 910 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Förskott från kunder | | 31 390 | 40 490 |
| Leverantörsskulder | | 1 006 386 | 832 167 |
| Skatteskulder | | 127 066 | 304 164 |
| Övriga skulder | | 373 529 | 363 619 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 213 735 | 930 812 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 752 106 | 2 471 252 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 7 239 525 | 8 046 031 |

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

| | |
|----------|------|
| Goodwill | 5 år |
|----------|------|

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--|-------|
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 10 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023-09-01 -2024-08-31 | 2022-09-01 -2023-08-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 12 | 12 |

Not 3 Goodwill

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 125 000 | 125 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 125 000 | 125 000 |
| Ingående avskrivningar | -97 917 | -72 917 |
| Årets avskrivningar | -25 000 | -25 000 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -122 917 | -97 917 |
| Utgående redovisat värde | 2 083 | 27 083 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 645 170 | 1 645 170 |
| Inköp | 129 650 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 774 820 | 1 645 170 |
| Ingående avskrivningar | -1 528 464 | -1 428 279 |
| Årets avskrivningar | -89 405 | -100 185 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 617 869 | -1 528 464 |
| Utgående redovisat värde | 156 951 | 116 706 |

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 455 981 | 455 981 |
| Inköp | 228 689 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 684 670 | 455 981 |
| Ingående avskrivningar | -216 231 | -179 813 |
| Årets avskrivningar | -36 418 | -36 418 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -252 649 | -216 231 |
| Utgående redovisat värde | 432 021 | 239 750 |

Not 6 Obeskattade reserver

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade överavskrivningar | 135 013 | 198 910 |
| Periodiseringsfond 2020 | 538 000 | 538 000 |
| Periodiseringsfond 2021 | 662 000 | 662 000 |
| Periodiseringsfond 2022 | 624 000 | 624 000 |
| Periodiseringsfond 2023 | 545 000 | 545 000 |
| Periodiseringsfond 2024 | 278 000 | 0 |
| | 2 782 013 | 2 567 910 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 500 000 | 500 000 |
| | 500 000 | 500 000 |

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Karlstad 2024-11-27

Anders Nilsson
Anders Nilsson
Styrelseordförande

Henrik Larsson
Henrik Larsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-11-27

WeAudit Sweden AB

Urban Johansson
Urban Johansson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Karlstadsoliven AB

Org.nr 556680-4729

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Karlstadsoliven AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31. Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Karlstadsoliven ABs finansiella ställning per den 2024-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar. Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Karlstadsoliven AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Karlstadsoliven AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Karlstadsoliven AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

WeAudit

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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företaget 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsd 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Karlstad 2024-11-27

WeAudit Sweden AB

Urban Johansson

Urban Johansson

Auktoriserad revisor

Karlstadsoliven AB, Org.nr 556680-4729