

# Årsredovisning

för

## Restaurant Pelikan AB

556183-7740

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-28.

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:

Napolyon Sürer, Styrelseledamot  
2024-03-06

Styrelsen för Restaurant Pelikan AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

### Information om verksamheten

Bolaget är ett helägt dotterföretaget till Boqueria Group AB, org nr 556732-9593

Aktiebolaget skall bedriva restaurangverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Gästerna har efter Corona hittat tillbaka vilket gett ett en ökad omsättning. Bolaget har jobbat mycket

med att hitta vass personal som passar bra in i verksamheten och som har koll på ekonomin.

Dessutom

jobbar bolaget tajt med leverantörer och ser till att de har rätt inköspriser. Bolaget har ett starkt varumärke vilket resulterar i återkommande gäster.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
Nettoomsättning	58 538	45 789	22 660	27 005
Resultat efter finansiella poster	17 366	15 612	3 631	6 553
Soliditet (%)	69,0	58,0	50,1	45,2

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	8 693 381	10 502 904	<b>19 316 285</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			10 502 904	-10 502 904	<b>0</b>
Årets resultat				5 276 558	<b>5 276 558</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>19 196 285</b>	<b>5 276 558</b>	<b>24 592 843</b>

### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	19 196 286
årets vinst	5 276 558
	<b>24 472 844</b>

disponeras så att till aktieägare utdelas (24 000 kronor per aktie)	24 000 000
i ny räkning överföres	472 844
	<b>24 472 844</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		58 537 523	45 788 544
Övriga rörelseintäkter		329 403	1 056 495
		<b>58 866 926</b>	<b>46 845 039</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-15 219 983	-10 536 289
Övriga externa kostnader		-9 714 647	-7 163 059
Personalkostnader	2	-16 030 966	-12 644 057
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-311 549	-58 507
Övriga rörelsekostnader		-19	-23
		<b>-41 277 164</b>	<b>-30 401 935</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>17 589 762</b>	<b>16 443 104</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 696	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-225 097	-481 097
		<b>-223 401</b>	<b>-481 097</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>17 366 361</b>	<b>15 962 007</b>
Bokslutsdispositioner	3	-10 570 000	-2 750 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>6 796 361</b>	<b>13 212 007</b>
Skatt på årets resultat		-1 519 803	-2 709 103
<b>Årets resultat</b>		<b>5 276 558</b>	<b>10 502 904</b>

## Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	6 487 900	285 453
Konst	5	1 733 318	1 733 318
Inventarier, verktyg och installationer	6	492 811	53 174
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	0	4 850 000
		<b>8 714 029</b>	<b>6 921 945</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Fordringar hos koncernföretag		16 309 315	39 764 019
		<b>16 309 315</b>	<b>39 764 019</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>25 023 344</b>	<b>46 685 964</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m m*

Råvaror och förnödenheter		1 227 772	1 151 403
		<b>1 227 772</b>	<b>1 151 403</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		537 791	596 697
Fordringar hos koncernföretag		24 000 000	0
Övriga fordringar		139 170	306 281
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		255 879	224 549
		<b>24 932 840</b>	<b>1 127 527</b>

##### *Kassa och bank*

		0	530 501
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>26 160 612</b>	<b>2 809 431</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

**51 183 956**      **49 495 395**

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i><b>Bundet eget kapital</b></i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i><b>Fritt eget kapital</b></i>			
Balanserad vinst eller förlust		19 196 286	8 693 382
Årets resultat		5 276 558	10 502 904
		<b>24 472 844</b>	<b>19 196 286</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>24 592 844</b>	<b>19 316 286</b>
<b>Obeskattade reserver</b>		13 600 000	13 700 000
<b>Långfristiga skulder</b>			
	8		
Skulder till kreditinstitut		0	1 613 332
Skulder till koncernföretag		4 701 765	4 401 765
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>4 701 765</b>	<b>6 015 097</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
	8		
Checkräkningskredit	9	183 912	0
Skulder till kreditinstitut		1 332 332	5 543 000
Leverantörsskulder		2 088 422	1 014 366
Aktuella skatteskulder		1 627 837	1 392 623
Övriga skulder		1 031 557	842 199
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 025 287	1 671 824
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>8 289 347</b>	<b>10 464 012</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>51 183 956</b>	<b>49 495 395</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Förbättringsutgifter på annans fastighet 20 år

Inventarier 5år

#### Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

#### Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

#### Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital

### 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

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	29	23

### Not 3 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Lämnade koncernbidrag	-10 670 000	0
Avsättning till periodiseringsfonder	-2 700 000	-4 000 000
Återföring av periodiseringsfonder	2 300 000	1 250 000
	<b>-11 070 000</b>	<b>-2 750 000</b>

### Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	315 797	111 518
Inköp	1 551 693	204 279
Omklassificeringar	4 850 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>6 717 490</b>	<b>315 797</b>
Ingående avskrivningar	-30 344	-21 372
Årets avskrivningar	-199 246	-8 972
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-229 590</b>	<b>-30 344</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6 487 900</b>	<b>285 453</b>

### Not 5 Konst

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 733 318	1 733 318
Inköp		0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 733 318</b>	<b>1 733 318</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 733 318</b>	<b>1 733 318</b>

### Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	3 005 709	3 005 709
Inköp	551 940	0
Försäljningar/utrangeringar	-215 750	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 341 899</b>	<b>3 005 709</b>
Ingående avskrivningar	-2 952 535	-2 903 000
Omklassificeringar	215 750	0
Årets avskrivningar	-112 303	-49 535
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 849 088</b>	<b>-2 952 535</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>492 811</b>	<b>53 174</b>

### Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 850 000	0
Inköp	0	4 850 000
Omklassificeringar	-4 850 000	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>4 850 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>4 850 000</b>

### Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 1 332 332 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-08-31	2022-08-31
Kortfristiga skulder kreditinstitut	1 332 332	5 543 000
Långfristiga skulder kreditinstitut	0	1 613 332
	<b>1 332 332</b>	<b>7 156 332</b>

### Not 9 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 000 000	1 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	183 912	0
<b>Ställda säkerheter</b>		
Företagsinteckningar	10 167 000	10 167 000
	<b>10 167 000</b>	<b>10 167 000</b>

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm 2024-02-28

*Napolyon Sürer*  
Napolyon Sürer

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-28

*Hans Wallerström*  
Hans Wallerström  
Revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Restaurant Pelikan AB, org.nr 556183-7740

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Restaurant Pelikan 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 Restaurant Pelikan ABs finansiella ställning per 2023-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Restaurant Pelikan AB enligt god revisionssed 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### 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. 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, förfälskning, 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 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

# Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

## Uttalanden om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Restaurant Pelikan 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Restaurant Pelikan 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 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:

- 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Knivsta 2024-02-28

*Hans Wallerström*  
Hans Wallerström  
Auktoriserad revisor