

Årsredovisning

Adam&Oliver AB

559365-9534

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 3 |
| - Balansräkning | 4 |
| - Noter | 6 |
| - Underskrifter | 8 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. 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:
Adam Wedholm , Verkställande direktör
2024-06-20

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver restaurangverksamhet i centrala Västerås.
Företaget har sitt säte i Västerås.

FLERÅRSÖVERSIKT

| | 2301-2312 | 2202-2212 |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| Nettoomsättning | 6 681 181 | 2 238 927 |
| Resultat efter finansiella poster | -1 114 237 | -597 564 |
| Soliditet % | 2 | 1 |

Nettoomsättningen har ökat jämfört med föregående räkenskapsår då företaget har bedrivit verksamhet under hela 2023.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|--------------|---------------------|----------------|------------|
| - Belopp vid årets ingång | 50 000 | 600 000 | -597 564 | 52 436 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | | |
| - Balanseras i ny räkning | | -597 564 | 597 564 | 0 |
| - Erhållna aktieägartillskott | | 1 199 277 | | 1 199 277 |
| - Årets resultat | | | -1 114 237 | -1 114 237 |
| - Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 201 713 | -1 114 237 | 137 476 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|------------|
| Balanserat resultat | 1 201 713 |
| Årets resultat | -1 114 237 |
| <i>Summa</i> | 87 476 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|--------|
| Balanseras i ny räkning | 87 476 |
| <i>Summa</i> | 87 476 |

RESULTATRÄKNING

1

| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-02-16 2022-12-31 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | |
| Nettoomsättning | 6 681 181 | 2 238 927 |
| Övriga rörelseintäkter | 77 473 | 0 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | 6 758 654 | 2 238 927 |
| Rörelsekostnader | | |
| Råvaror och förnödenheter | -2 323 111 | -781 660 |
| Övriga externa kostnader | -1 853 070 | -915 364 |
| Personalkostnader | 2 -2 828 402 | -858 850 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | -635 392 | -173 916 |
| Summa rörelsekostnader | -7 639 975 | -2 729 790 |
| Rörelseresultat | -881 321 | -490 863 |
| Finansiella poster | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2 733 | 128 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | -235 649 | -106 829 |
| Summa finansiella poster | -232 916 | -106 701 |
| Resultat efter finansiella poster | -1 114 237 | -597 564 |
| Resultat före skatt | -1 114 237 | -597 564 |
| Årets resultat | -1 114 237 | -597 564 |

BALANSRÄKNING

1

| | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Goodwill | 3 | 660 000 | 840 000 |
| <i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i> | | 660 000 | 840 000 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 1 239 101 | 1 436 554 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5 | 2 513 961 | 2 338 336 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | | 3 753 062 | 3 774 890 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | 6 | 370 000 | 0 |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i> | | 370 000 | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | | 4 783 062 | 4 614 890 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m.m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 338 262 | 337 104 |
| <i>Summa varulager m.m.</i> | | 338 262 | 337 104 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 123 697 | 181 832 |
| Övriga fordringar | | 124 163 | 694 591 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 214 588 | 254 064 |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | | 462 448 | 1 130 487 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 21 647 | 1 178 119 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | | 21 647 | 1 178 119 |
| Summa omsättningstillgångar | | 822 357 | 2 645 710 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 5 605 419 | 7 260 600 |

BALANSRÄKNING

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | |
|--|------------------|------------------|-----------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | 50 000 | 50 000 | |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | <i>50 000</i> | <i>50 000</i> | |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | 1 201 713 | 600 000 | |
| Årets resultat | -1 114 237 | -597 564 | |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | <i>87 476</i> | <i>2 436</i> | |
| Summa eget kapital | 137 476 | 52 436 | |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 7, 8 | 2 576 000 | 3 332 000 |
| Skulder till koncernföretag | | 0 | 794 189 |
| Summa långfristiga skulder | 2 576 000 | 4 126 189 | |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 8 | 504 000 | 168 000 |
| Förskott från kunder | | 166 213 | 101 911 |
| Leverantörsskulder | | 1 531 834 | 2 304 226 |
| Övriga skulder | | 226 832 | 242 080 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 463 064 | 265 758 |
| Summa kortfristiga skulder | 2 891 943 | 3 081 975 | |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 5 605 419 | 7 260 600 | |

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Goodwill

År
5

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Inventarier, verktyg och installationer

År
5

Förbättringsutgifter på annans fastighet

20

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

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

Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31

2022-12-31

Medelantalet anställda

4

2

Not 3 Goodwill

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

900 000

Förändringar av anskaffningsvärden

Rörelseförvärv

-

900 000

Utgående anskaffningsvärden

900 000

900 000

Ingående avskrivningar

-60 000

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar

-180 000

-60 000

Utgående avskrivningar

-240 000

-60 000

Redovisat värde

660 000

840 000

| Not 4 | Inventarier, verktyg och installationer | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 530 820 | |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Inköp | 127 278 | 1 530 820 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 1 658 098 | 1 530 820 |
| | Ingående avskrivningar | -94 266 | |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Årets avskrivningar | -324 731 | -94 266 |
| | Utgående avskrivningar | -418 997 | -94 266 |
| | Redovisat värde | 1 239 101 | 1 436 554 |
| Not 5 | Förbättringsutgifter på annans fastighet | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 2 357 986 | |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Inköp | 306 286 | 2 357 986 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 2 664 272 | 2 357 986 |
| | Ingående avskrivningar | -19 650 | |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Årets avskrivningar | -130 661 | -19 650 |
| | Utgående avskrivningar | -150 311 | -19 650 |
| | Redovisat värde | 2 513 961 | 2 338 336 |
| Not 6 | Fordringar hos koncernföretag | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Tillkommande fordringar | 370 000 | - |
| | Utgående anskaffningsvärden | 370 000 | - |
| Not 7 | Långfristiga skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen | 560 000 | 2 660 000 |

| Not 8 poster | Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------|--|------------|------------|
|-----------------|--|------------|------------|

Företagets banklån som uppgår till (3 080 000) kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

| | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | 2 576 000 | 3 332 000 |
|------------------------------------|-----------|-----------|

Kortfristiga skulder

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | 504 000 | 168 000 |
|------------------------------------|---------|---------|

| Not 9 | Ställda säkerheter | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--------------------|------------|------------|
|-------|--------------------|------------|------------|

| | | |
|----------------------|-----------|-----------|
| Företagsinteckningar | 3 700 000 | 3 700 000 |
|----------------------|-----------|-----------|

| | | |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Summa ställda säkerheter | 3 700 000 | 3 700 000 |
|--------------------------|-----------|-----------|

| Not 10 | Uppllysning om moderföretag |
|--------|-----------------------------|
|--------|-----------------------------|

Bolaget är ett dotterbolag till Brasserie Tullhuset AB orgnr 556887-2930.

UNDERSKRIFTER

Västerås

Adam Wedholm
Adam Wedholm
Verkställande direktör
2024-06-19

Patrik Sahlin
Patrik Sahlin
2024-06-19

Oliver Ljungqvist
Oliver Ljungqvist
2024-06-19

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-06-19

Jesper Lejdström
Jesper Lejdström
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Adam & Oliver AB, org.nr 559365-9534

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Adam & Oliver AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Adam & Oliver ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Adam & Oliver 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 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 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 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.

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 Adam & Oliver AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Adam & Oliver 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 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 någon styrelseledamot 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.

Västerås
2024-06-19

Jesper Lejdström
Jesper Lejdström
Auktoriserad revisor