

Årsredovisning
för
Nära Vänner Macelleria AB
556968-4110
Räkenskapsåret
2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Nära Vänner Macelleria AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 8 juli 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 8 juli 2022



Henna Salonen

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver restaurangverksamhet under namnet Macellerian i Stockholm.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Henna Salonen Invest AB 556931-0997
Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Spridningen av Covid 19 och myndigheternas restriktioner har drabbat företaget hårt under 2021. Företaget har sökt omställningtöd och lönebidrag under året. 2022 ser bättre ut efter restriktionerna har släppt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	12 151	12 180	13 185	9 920
Resultat efter finansiella poster	-1 367	-1 015	-3 777	-5 471
Soliditet (%)	12,3	11,4	27,1	64,0

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 573 114	-1 015 427	607 687
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		-1 015 427	1 015 427	0
Årets resultat			132 902	132 902
Summa	50 000	557 687	132 902	740 589

Ovillkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 9 800 000 kr.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	557 687
årets vinst	132 902
	690 589
disponeras så att	
i ny räkning överföres	690 589
	690 589

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		12 150 982	12 179 775
Övriga rörelseintäkter		2 963 432	1 190 554
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		15 114 414	13 370 329
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 050 937	-3 987 161
Övriga externa kostnader		-3 746 438	-3 509 587
Personalkostnader	2	-6 375 772	-5 583 012
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 287 019	-1 287 019
Summa rörelsekostnader		-16 460 166	-14 366 779
Rörelseresultat		-1 345 752	-996 450
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		353	374
Räntekostnader och liknande resultatposter		-21 699	-19 351
Summa finansiella poster		-21 346	-18 977
Resultat efter finansiella poster		-1 367 098	-1 015 427
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 500 000	0
Summa bokslutsdispositioner		1 500 000	0
Resultat före skatt		132 902	-1 015 427
Årets resultat		132 902	-1 015 427

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	711 480	1 998 500
Summa materiella anläggningstillgångar		711 480	1 998 500
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	4	1 706 576	644 526
Andra långfristiga fordringar	5	110 000	110 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 816 576	754 526
Summa anläggningstillgångar		2 528 056	2 753 026
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		553 929	481 398
Summa varulager		553 929	481 398
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		376 757	161 515
Övriga fordringar		32 498	136 709
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		713 893	728 022
Summa kortfristiga fordringar		1 123 148	1 026 246
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	6	1 821 169	1 051 965
Summa kassa och bank		1 821 169	1 051 965
Summa omsättningstillgångar		3 498 246	2 559 609
SUMMA TILLGÅNGAR		6 026 302	5 312 635

Balansräkning

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

557 687

1 573 114

Årets resultat

132 902

-1 015 427

Summa fritt eget kapital

690 589

557 687

Summa eget kapital

740 589

607 687

Långfristiga skulder

7

Skulder till koncernföretag

0

468 304

Övriga skulder

1 615 643

1 112 311

Summa långfristiga skulder

1 615 643

1 580 615

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 507 159

1 580 196

Övriga skulder

1 528 722

1 096 466

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

634 189

447 671

Summa kortfristiga skulder

3 670 070

3 124 333

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 026 302

5 312 635

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

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 Uppgifter om moderföretag

Not 2 Medelantalet anställda

	2021	2020
Medelantalet anställda	15	13

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 435 097	6 435 097
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 435 097	6 435 097
Ingående avskrivningar	-4 436 597	-3 149 578
Årets avskrivningar	-1 287 020	-1 287 019
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 723 617	-4 436 597
Utgående redovisat värde	711 480	1 998 500

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	644 526	0
Tillkommande fordringar	1 706 576	644 526
Avgående fordringar	-644 526	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 706 576	644 526
Utgående redovisat värde	1 706 576	644 526

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	110 000	100 000
Tillkommande fordringar	0	60 000
Avgående fordringar	0	-50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	110 000	110 000
Utgående redovisat värde	110 000	110 000

Posten består av depositioner

Not 6 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Spärrade bankmedel	900 000	900 000
	900 000	900 000

2022072817697

Not 7 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder koncerföretag	683 705	468 304
Övriga långfristiga skulder	931 938	1 112 311
	1 615 643	1 580 615

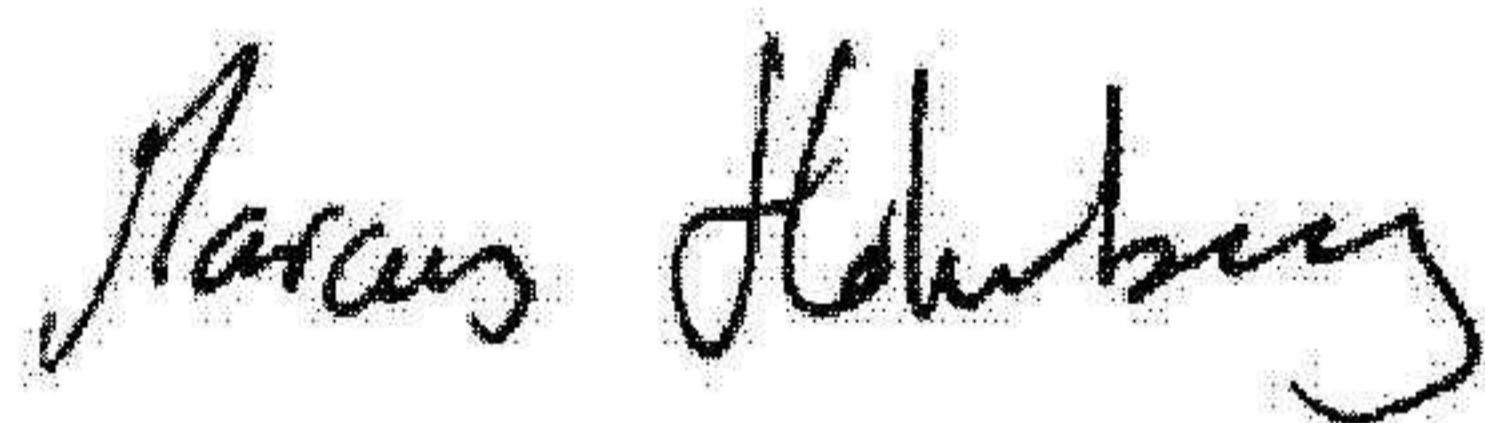
förfaller senare än 5 år 0 kr

Stockholm den 8 juli 2022



Henna Salonen

Min revisionsberättelse har lämnats den 8 juli 2022



Marcus Holmberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Nära Vänner Macelleria AB
Org.nr. 556968-4110

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nära Vänner Macelleria AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nära Vänner Macelleria 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 Nära Vänner Macelleria 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 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 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. 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 Nära Vänner Macelleria AB för år 2021 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 Nära Vänner Macelleria 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:

- 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

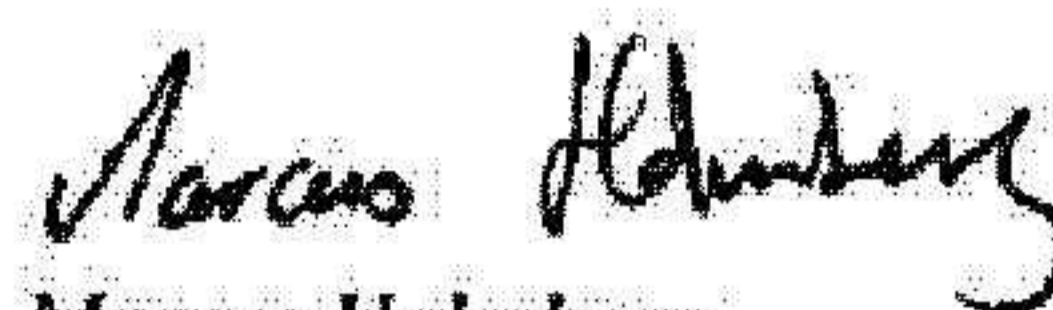
relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

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.

Vid flertal tillfällen under räkenskapsåret har bolaget inte i rätt tid betalt avdragen skatt, sociala avgifter eller mervärdesskatt. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Umeå den 8 juli 2022



Marcus Holmberg

Auktoniserad revisor