

Årsredovisning

för

Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB

556963-8793

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-05-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Lysekil 2024-05-15


Andreas Uppet

Styrelsen och verkställande direktören för Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning samt äger och förvaltar noterade och onoterade värdepapper.

Därutöver sköter bolaget förvaltning av samtliga dotterbolag:

Hamnen 1 restaurang AB, org.nr 559001-3677, som även de har sitt säte i Lysekils kommun.

Kastellholms restaurang AB, org nr 559028-0235, som har sitt säte i Göteborgs kommun.

Jens & Andreas restaurang Aktiebolag, org nr 559395-7540, som har sitt säte i Göteborgs kommun.

Bolaget är även delägare i Human Restaurang AB, org nr 559288-0099, de har sitt säte i Göteborg.

Företaget har sitt säte i Lysekil.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2020/21 (16 mån)	2019/20
Nettoomsättning	1 929	1 808	908	1 248
Resultat efter finansiella poster	1 381	-253	-284	140
Balansomslutning	7 800	7 544	8 110	3 363
Eget kapital	2 980	1 796	1 750	1 748
Soliditet (%)	40,1	24,5	23,2	62,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 700 333	45 362	1 795 695
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		45 362	-45 362	0
Årets resultat			1 184 595	1 184 595
Belopp vid årets utgång	50 000	1 745 695	1 184 595	2 980 290

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 745 695
årets vinst	1 184 595
	2 930 290

disponeras så att i ny räkning överföres	2 930 290
	2 930 290

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 928 939	1 807 500
Övriga rörelseintäkter		365 454	250 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 294 393	2 057 500
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-260 337	-612 742
Personalkostnader	2	-1 350 427	-1 261 954
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-65 172	-65 172
Summa rörelsekostnader		-1 675 936	-1 939 868
Rörelseresultat		618 457	117 632
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		1 200 000	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		50 000	50 000
Ränteintäkter		228	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-300 000	-300 000
Räntekostnader		-187 624	-120 218
Summa finansiella poster		762 604	-370 218
Resultat efter finansiella poster		1 381 061	-252 586
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	300 000
Förändring av periodiseringsfonder		-121 000	100 000
Summa bokslutsdispositioner		-121 000	400 000
Resultat före skatt		1 260 061	147 414
Skatter			
Skatt på årets resultat		-75 466	-102 052
Årets resultat		1 184 595	45 362

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

4 001 146

4 066 318

Summa materiella anläggningstillgångar

4 001 146

4 066 318

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

256 452

1 256 452

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

5

25 000

25 000

Andra långfristiga fordringar

6

350 000

400 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

631 452

1 681 452

Summa anläggningstillgångar

4 632 598

5 747 770

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

126 520

0

Fordringar hos koncernföretag

1 555 608

2 150

Fordringar hos intresseföretag

900 000

1 401 900

Övriga fordringar

3 903

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

167 789

54 591

Summa kortfristiga fordringar

2 753 820

1 458 641

Kassa och bank

Kassa och bank

413 365

337 569

Summa kassa och bank

413 365

337 569

Summa omsättningstillgångar

3 167 185

1 796 210

SUMMA TILLGÅNGAR

7 799 783

7 543 980

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

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

1 745 695

1 700 333

Årets resultat

1 184 595

45 362

Summa fritt eget kapital

2 930 290

1 745 695

Summa eget kapital

2 980 290

1 795 695

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

183 000

62 000

Summa obeskattade reserver

183 000

62 000

Långfristiga skulder

7, 8

Övriga skulder till kreditinstitut

2 795 000

2 855 000

Summa långfristiga skulder

2 795 000

2 855 000

Kortfristiga skulder

7

Övriga skulder till kreditinstitut

60 000

60 000

Leverantörsskulder

17 377

14 181

Skulder till koncernföretag

1 365 807

2 127 290

Skatteskulder

64 025

90 144

Övriga skulder

235 764

447 978

Upplupna kostnader

98 520

91 692

Summa kortfristiga skulder

1 841 493

2 831 285

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

7 799 783

7 543 980

2024073022500

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:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 185 800	4 185 800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 185 800	4 185 800
Ingående avskrivningar	-119 482	-54 310
Årets avskrivningar	-65 172	-65 172
Utgående ackumulerade avskrivningar	-184 654	-119 482
Utgående redovisat värde	4 001 146	4 066 318

Not 4 Andelar i koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 256 452	1 206 452
Inköp	0	50 000
Återbetalning aktieägartillskott	-1 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	256 452	1 256 452
Utgående redovisat värde	256 452	1 256 452

2024073022502

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	25 000
Utgående redovisat värde	25 000	25 000

Not 6 Andra lågnfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	700 000	500 000
Inköp	250 000	200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	950 000	700 000
Ingående nedskrivningar	-300 000	0
Årets nedskrivningar	-300 000	-300 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-600 000	-300 000
Utgående redovisat värde	350 000	400 000

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 2.855.000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 795 000	2 855 000
	2 795 000	2 855 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	60 000	60 000
	60 000	60 000

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	2 555 000	2 615 000
	2 555 000	2 615 000

Not 9 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Peter Broman, Peter Broman Redovisningstjänst AB

Not Ställda säkerheter

Lämnat obegränsad borgen för dotterbolaget Hamnen 1 restaurang AB. Åtagandet var 1.959.375kr per 2023-12-31.

Lämnat obegränsad borgen för dotterbolaget Kastellholm restaurang AB. Åtagandet var 955.000kr per 2023-12-31

Lämnat begränsad borgen på 1.700.000kr till Human restaurang AB

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	240 000	240 000
Fastighetsinteckning	3 000 000	3 000 000
	3 240 000	3 240 000

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har förvärvat Kyrkvik Fastighets AB som driver Hotell Lokus beläget på Landsvägsgatan i Lysekil.

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Andreas Upper
Ordförande

Jens Hallberg
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Fredrik Niklasson Söderving
Auktoriserad revisor

2024073022504



Document history

COMPLETED BY ALL:
14.05.2024 14:44

SENT BY OWNER:
Peter Broman · 30.04.2024 10:45

DOCUMENT ID:
HJC2yERZR

ENVELOPE ID:
BynhyVCb0-HJC2yERZR

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning J&A.pdf
9 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
ANDREAS UPPER upper@epoquebg.se	Signed Authenticated	01.05.2024 09:09 01.05.2024 09:08	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1989/05/20) IP: 78.78.205.112
JENS HALLBERG hallberg@epoquebg.se	Signed Authenticated	08.05.2024 11:51 08.05.2024 11:51	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1990/06/21) IP: 78.78.209.142
FREDRIK NIKLASSON SÖDERVING fredrik@4r.se	Signed Authenticated	14.05.2024 14:44 30.04.2024 13:40	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1977/07/19) IP: 83.218.65.118

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.





Redovisning
Revision
Rådgivning
Resultat

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB
Org.nr 556963-8793

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil 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 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. 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



Redovisning
Revision
Rådgivning
Resultat

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil 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 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.

Uddevalla den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Fredrik Niclasson Söderving
Auktoriserad revisor

2024073022507



Document history

COMPLETED BY ALL:
14.05.2024 14:43

SENT BY OWNER:
Fredrik Nilclasson · 29.04.2024 16:15

DOCUMENT ID:
r1xBns7ab0

ENVELOPE ID:
B1IssmTZC-r1xBns7ab0

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse 2023 J&A.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK NIKLASSON SÖDERVING fredrik@4r.se	Signed Authenticated	14.05.2024 14:43 14.05.2024 14:41	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1977/07/19) IP: 83.218.65.118

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

