

ÅRSREDOVISNING

för

Dereici Café och Pasta Restaurang AB

Org.nr. 556703-8632

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01--2023-08-31

| Innehåll | Sida |
|-------------------------|------|
| -förvaltningsberättelse | 2 |
| -resultaträkning | 3 |
| -balansräkning | 4 |
| -noter | 6 |
| -underskrifter | 8 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-26.

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
James Yüksel, Styrelseledamot
2024-02-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företaget bedriver restaurang och café i Göteborg.

Företagets säte är Mölndal.

Flerårsöversikt

| | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 7 398 946 | 6 863 313 | 3 897 208 | 6 964 016 |
| Resultat efter finansiella poster | 536 456 | 425 609 | 472 230 | 124 462 |
| Soliditet (%) | 46,88 | 29,24 | 19,74 | 9,07 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|-------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 276 930 | 330 431 | 707 361 |
| Balanseras i ny räkning | | 330 431 | -330 431 | 0 |
| Årets resultat | | | 422 718 | 422 718 |
| Belopp vid årets utgång | <u>100 000</u> | <u>607 361</u> | <u>422 718</u> | <u>1 130 079</u> |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 607 362 |
| Årets resultat | 422 718 |
| | <u>1 030 080</u> |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Balanseras i ny räkning | 1 030 080 |
| | <u>1 030 080</u> |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

| RESULTATRÄKNING | Not | 2022-09-01 2023-08-31 | 2021-09-01 2022-08-31 |
|---|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 7 398 946 | 6 863 313 |
| Övriga rörelseintäkter | | 511 165 | 480 990 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | <u>7 910 111</u> | <u>7 344 303</u> |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -2 164 687 | -2 115 149 |
| Övriga externa kostnader | | -1 776 893 | -1 723 813 |
| Personalkostnader | 2 | -3 303 264 | -2 967 552 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | <u>-105 833</u> | <u>-112 314</u> |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-7 350 677</u> | <u>-6 918 828</u> |
| Rörelseresultat | | 559 434 | 425 475 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 9 134 | 8 276 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | <u>-32 112</u> | <u>-8 142</u> |
| Summa finansiella poster | | <u>-22 978</u> | <u>134</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 536 456 | 425 609 |
| Resultat före skatt | | 536 456 | 425 609 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -113 738 | -95 178 |
| Årets resultat | | <u>422 718</u> | <u>330 431</u> |

Dereici Café och Pasta Restaurang AB

Org.nr. 556703-8632

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 233 592 | 280 438 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 4 | 778 855 | 837 842 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | <u>1 012 447</u> | <u>1 118 280</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 012 447 | 1 118 280 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 101 109 | 92 134 |
| Summa varulager | | <u>101 109</u> | <u>92 134</u> |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 112 500 | 0 |
| Övriga fordringar | | 520 858 | 520 404 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 38 121 | 96 227 |
| Summa kortfristiga fordringar | | <u>671 479</u> | <u>616 631</u> |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 625 433 | 591 888 |
| Summa kassa och bank | | <u>625 433</u> | <u>591 888</u> |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 398 021 | 1 300 653 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 410 468 | 2 418 933 |

Dereici Café och Pasta Restaurang AB

Org.nr. 556703-8632

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Summa bundet eget kapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 607 362 | 276 930 |
| Årets resultat | | 422 718 | 330 431 |
| Summa fritt eget kapital | | <u>1 030 080</u> | <u>607 361</u> |
| Summa eget kapital | | 1 130 080 | 707 361 |
| Långfristiga skulder | 5 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 399 992 | 500 000 |
| Övriga skulder | | 352 572 | 762 646 |
| Summa långfristiga skulder | | <u>752 564</u> | <u>1 262 646</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 98 190 | 131 207 |
| Övriga skulder | | 330 704 | 222 026 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 98 930 | 95 693 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>527 824</u> | <u>448 926</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 410 468 | 2 418 933 |

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

| Tillämpade avskrivningstider: | Antal år |
|--|----------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5-10 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 |

Noter till resultaträkningen

| Not 2 | Medelantal anställda | 2022/2023 | 2021/2022 |
|-------|--|-----------|-----------|
| | Medelantal anställda | | |
| | Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid. | | |
| | Medelantal anställda har varit | 8,00 | 8,00 |

Noter till balansräkningen

| Not 3 | Inventarier, verktyg och installationer | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|-------|---|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 3 941 760 | 3 912 160 |
| | Inköp | 0 | 29 600 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 3 941 760 | 3 941 760 |
| | Ingående avskrivningar | -3 661 322 | -3 607 995 |
| | Årets avskrivningar | -46 846 | -53 327 |
| | Utgående avskrivningar | -3 708 168 | -3 661 322 |
| | Redovisat värde | 233 592 | 280 438 |

Dereici Café och Pasta Restaurang AB

Org.nr. 556703-8632

| Not 4 | Förbättringsutgifter på annans fastighet | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | <u>1 179 741</u> | <u>1 179 741</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | 1 179 741 | 1 179 741 |
| | Ingående avskrivningar | -341 899 | -282 912 |
| | Årets avskrivningar | <u>-58 987</u> | <u>-58 987</u> |
| | Utgående avskrivningar | -400 886 | -341 899 |
| | Redovisat värde | 778 855 | 837 842 |

| Not 5 | Långfristiga skulder | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | Förfaller mellan 2 och 5 år | 399 992 | 400 000 |
| | Förfaller senare än 5 år | <u>352 572</u> | <u>862 646</u> |
| | | 752 564 | 1 262 646 |

Övriga noter

| Not 6 | Ställda säkerheter | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | Företagsinteckningar | 750 000 | 750 000 |

Dereici Café och Pasta Restaurang AB
Org.nr. 556703-8632

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Göteborg

James Yüksel

James Yüksel

2024-02-26

Vår revisionsberättelse har lämnats den 26 februari 2024.

Adact Revisorer & Konsulter AB

Björn Thunholm

Björn Thunholm

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dereici Café och Pasta Restaurang AB, org.nr 556703-8632

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Dereici Café och Pasta Restaurang AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dereici Café och Pasta Restaurang ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 Dereici Café och Pasta Restaurang 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 Dereici Café och Pasta Restaurang AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Dereici Café och Pasta Restaurang AB enligt god revisors sed 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 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:

- 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.

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 revisions sed 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 revisionsred i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2024-02-26

Adact Revisorer & Konsulter AB

Björn Thunholm

Björn Thunholm

Auktoriserad revisor