

Årsredovisning

för

Pauscafé i Norrköping AB

556666-2937

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-21.

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:

Robert Ertas, Styrelseledamot

2024-07-22

Styrelsen för Pauscafé i Norrköping AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver café- och restaurangverksamhet i centrala Norrköping.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	13 053	12 384	10 096	10 395
Resultat efter finansiella poster	-606	283	331	595
Soliditet (%)	10	25	66	67

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	45 229	189 448	334 677
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		189 448	-189 448	0
Årets resultat			67 797	67 797
Belopp vid årets utgång	100 000	234 677	67 797	402 474

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	234 677
årets vinst	67 797
	302 474
disponeras så att i ny räkning överföres	302 474
	302 474

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		13 053 254	12 383 993
Övriga rörelseintäkter		211 175	467 510
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		13 264 429	12 851 503
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 760 286	-5 577 574
Övriga externa kostnader		-3 276 151	-3 390 716
Personalkostnader	1	-3 715 306	-3 535 567
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-103 919	-109 179
Summa rörelsekostnader		-13 855 662	-12 613 036
Rörelseresultat		-591 233	238 467
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		74 814	49 936
Räntekostnader och liknande resultatposter		-89 649	-4 993
Summa finansiella poster		-14 835	44 943
Resultat efter finansiella poster		-606 068	283 410
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		712 372	0
Summa bokslutsdispositioner		712 372	0
Resultat före skatt		106 304	283 410
Skatter			
Skatt på årets resultat		-38 507	-93 962
Årets resultat		67 797	189 448

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	2	49 449	67 024
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	1 047 537	1 133 881
Summa materiella anläggningstillgångar		1 096 986	1 200 905
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	7	262 600	107 600
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	40 000	40 000
Andra långfristiga fordringar	5	1 021 126	891 126
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 323 726	1 038 726
Summa anläggningstillgångar		2 420 712	2 239 631
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		89 982	70 947
Summa varulager		89 982	70 947
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		97 183	109 557
Övriga fordringar		313 417	180 749
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 013 474	891 642
Summa kortfristiga fordringar		1 424 074	1 181 948
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		247 968	153 296
Summa kassa och bank		247 968	153 296
Summa omsättningstillgångar		1 762 024	1 406 191
SUMMA TILLGÅNGAR		4 182 736	3 645 822

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		234 677	45 229
Årets resultat		67 797	189 448
Summa fritt eget kapital		302 474	234 677
Summa eget kapital		402 474	334 677
Obeskattade reserver			
	6		
Periodiseringsfonder		0	712 372
Summa obeskattade reserver		0	712 372
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		812 730	0
Övriga skulder		425 855	40 855
Summa långfristiga skulder		1 238 585	40 855
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		986 838	943 025
Skatteskulder		19 676	133 890
Övriga skulder		1 359 824	1 303 591
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		175 339	177 412
Summa kortfristiga skulder		2 541 677	2 557 918
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 182 736	3 645 822

Noter

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 10 år

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Förbättringsutgifter på annans fastighet 20 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 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	10	10

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 751 011	2 684 905
Inköp		66 106
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 751 011	2 751 011
Ingående avskrivningar	-2 683 987	-2 654 335
Årets avskrivningar	-17 575	-29 652
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 701 562	-2 683 987
Utgående redovisat värde	49 449	67 024

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 731 551	1 514 551
Inköp		217 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 731 551	1 731 551
Ingående avskrivningar	-597 670	-510 037
Årets avskrivningar	-86 344	-87 633
Utgående ackumulerade avskrivningar	-684 014	-597 670
Utgående redovisat värde	1 047 537	1 133 881

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 000	40 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 000	40 000
Utgående redovisat värde	40 000	40 000

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	998 726	5 092 024
Tillkommande fordringar	285 000	
Avgående fordringar		-4 093 298
Omklassificeringar	-262 600	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 021 126	998 726
Utgående redovisat värde	1 021 126	998 726

Not 6 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2018	0	370 000
Periodiseringsfond 2019	0	78 595
Periodiseringsfond 2020	0	155 874
Periodiseringsfond 2021	0	107 903
	0	712 372
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	2 847	734

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Omklassificeringar	262 600	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	262 600	0
Utgående redovisat värde	262 600	0

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Norrköping 2024-07-18

Robert Ertas
Robert Ertas

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-21

Resul Hamurcu
Resul Hamurcu
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pauscafé i Norrköping AB

Org.nr 556666-2937

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pauscafé i Norrköping AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pauscafé i Norrköping 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 Pauscafé i Norrköping 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

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret. Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Pauscafé i Norrköping AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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 Pauscafé i Norrköping 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 tryggsamt sätt.

Revisorers 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.

Anmärkning

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.

Stockholm 2024-07-21

Resul Hamurcu

Resul Hamurcu
Auktoriserad revisor