

ÅRSREDOVISNING

för

TVJ Slottscafé AB

Org.nr. 556882-7132

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-18.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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
Vaun Roughton, Styrelseledamot
2024-07-04

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang- och cateringverksamhet, i hyrda lokaler i Lerum.

Företagets säte är Lerum.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under början av 2023 var verksamheten vilande. Avtal om ny lokal inne i Lerum träder i kraft i augusti 2023.

Uppstartsskedet av den nya verksamheten blir kostsam och per 31/10-23 så är det egna kapitalet förbrukat och kontrollbalansräkning 1 upprättas.

Se not 10, väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 561 779	5 141 387	4 324 306	4 032 218
Resultat efter finansiella poster	-1 290 603	298 592	79 122	108 563
Soliditet (%)	-112,14	58,14	45,67	47,9

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	378 484	189 939	618 423
Utdelning		-300 000		-300 000
Balanseras i ny räkning		189 939	-189 939	0
Årets resultat			-1 058 603	-1 058 603
Belopp vid årets utgång	50 000	268 423	-1 058 603	-740 180

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	268 423
Årets resultat	-1 058 603
	<u>-790 180</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	-790 180
-------------------------	----------

-790 180

TVJ Slottscafé AB
Org.nr. 556882-7132

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2		
Nettoomsättning		1 561 779	5 141 387
Övriga rörelseintäkter	2	174 860	543 191
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>1 736 639</u>	<u>5 684 578</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-908 844	-1 590 411
Övriga externa kostnader		-920 745	-918 541
Personalkostnader	3	-1 164 050	-2 797 317
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-22 947	-76 963
Övriga rörelsekostnader		0	-3 120
Summa rörelsekostnader		<u>-3 016 586</u>	<u>-5 386 352</u>
Rörelseresultat		-1 279 947	298 226
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 510	646
Räntekostnader		-13 166	-280
Summa finansiella poster		<u>-10 656</u>	<u>366</u>
Resultat efter finansiella poster		-1 290 603	298 592
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		232 000	-84 000
Förändring av överavskrivningar		0	28 060
Summa bokslutsdispositioner		<u>232 000</u>	<u>-55 940</u>
Resultat före skatt		-1 058 603	242 652
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-52 713
Årets resultat		<u>-1 058 603</u>	<u>189 939</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	222 245	13 382
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	38 410	0
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>260 655</u>	<u>13 382</u>
Summa anläggningstillgångar		260 655	13 382
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>176 399</u>	<u>0</u>
Summa varulager		176 399	0
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		6 408	94 696
Övriga fordringar		0	16 071
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>81 929</u>	<u>52 574</u>
Summa kortfristiga fordringar		88 337	163 341
Kassa och bank			
Kassa och bank	8	<u>134 647</u>	<u>1 203 679</u>
Summa kassa och bank		134 647	1 203 679
Summa omsättningstillgångar		399 383	1 367 020
SUMMA TILLGÅNGAR		660 038	1 380 402

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		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		268 423	378 484
Årets resultat		-1 058 603	189 939
Summa fritt eget kapital		<u>-790 180</u>	<u>568 423</u>
Summa eget kapital		-740 180	618 423
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	232 000
Summa obeskattade reserver		<u>0</u>	<u>232 000</u>
Långfristiga skulder	6		
Övriga skulder till kreditinstitut	7	237 500	0
Summa långfristiga skulder		<u>237 500</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	150 000	0
Leverantörsskulder		308 049	70 372
Skatteskulder		20 621	26 717
Övriga skulder		370 106	129 561
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		313 942	303 329
Summa kortfristiga skulder		<u>1 162 718</u>	<u>529 979</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		660 038	1 380 402

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. Företaget tillämpar det allmänna rådet av vissa redovisningsfrågor gällande coronaviruset (BFNAR 2020:1).

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5

Noter till resultaträkningen

Not 2 Övriga rörelseintäkter	2023	2022
Exceptionella intäkter ingår med följande belopp i nedanstående poster;		
Bidrag för arbetskraft	96 369	253 042
Sjuklöneersättning	0	9 465
Stöd för korttidsarbete	0	-5 897
Omställningsstöd	0	194 791
Vinst vid avyttring av inventarier	53 618	88 990
Försäkringsersättning	14 250	2 800
Övriga intäkter	10 623	0
	<u>174 860</u>	<u>543 191</u>

Not 3 Medelantal anställda	2023	2022
Medelantal anställda		
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	2,00	5,00

Noter till balansräkningen

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	267 617	462 796
	Inköp	242 448	0
	Försäljningar/utrangeringar	-267 617	-195 179
	Utgående anskaffningsvärden	242 448	267 617
	Ingående avskrivningar	-254 235	-369 332
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	254 235	192 060
	Årets avskrivningar	-20 203	-76 963
	Utgående avskrivningar	-20 203	-254 235
	Redovisat värde	222 245	13 382
Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	0
	Inköp	41 154	0
	Utgående anskaffningsvärden	41 154	0
	Ingående avskrivningar	0	0
	Årets avskrivningar	-2 744	0
	Utgående avskrivningar	-2 744	0
	Redovisat värde	38 410	0
Not 6	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	237 500	0
Not 7	Skulder som avser flera poster	2023-12-31	2022-12-31
	Företagets banklån om 387 500 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.		
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	237 500	0
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	150 000	0
Not 8	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	0	50 000

Övriga noter

Not 9	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	450 000	50 000

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Starten på 2024 är bra och verksamheten visar ett överskott. I nära anslutning med upprättande av denna årsredovining upprättas också kontrollbalansräkning 2 som kommer läggas fram på årsstämman. Den visar att det egna kapitalet fortsatt är förbrukat till mer än 50%. Styrelsen ser positivt på framtiden och ser flera positiva trender i verksamheten.

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Lerum

Vaun Roughton

Vaun Roughton

2024-06-18

Vår revisionsberättelse har lämnats den 18 juni 2024.

Baker Tilly Guide AB

Håkan Rist

Håkan Rist

Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i TVJ Slottscafé AB , org.nr 556882-7132

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TVJ Slottscafé AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TVJ Slottscafé ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till TVJ Slottscafé AB enligt god revisorsred 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 TVJ Slottscafé AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till TVJ Slottscafé AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 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.

Alingsås

2024-06-18

Baker Tilly Guide AB

Håkan Rist

Håkan Rist

Auktoriserad revisor