

TheHerbivore AB

Org. nr. 559157-4644

2023012710541

ÅRSREDOVISNING

Styrelsen för TheHerbivore AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

- Bolaget registrerades 2018 och har sitt säte i Lund.
- Bolagets verksamhet består i att bedriva restaurang med växtbaserad mat i Lunds centrum.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har under räkenskapsåret drabbats negativt av de restriktioner som införts på grund av Coronapandemin, trots detta har bolagets försäljning ökat med 42 %.

Nedskrivning har skett av fordran på tidigare koncernföretag med 853 Tkr, beloppet redovisas som exceptionell kostnad (not 7). Detta innebär att en förlust på 1 481 Tkr redovisas.

Bolaget har erhållit ett ovillkorligt aktieägartillskott uppgående till 1 299 Tkr och ett villkorligt aktieägartillskott uppgående till 100 Tkr. Detta innebär att bolagets egna kapital överstiger aktiekapitalet.

Flerårsöversikt (kkkr)

	2021-22	2020-21	2019-20
Nettoomsättning	4 408	3 103	4 786
Resultat efter finansiella poster	-1 481	-704	396
Soliditet	5%	12%	32%

Undertecknad styrelseledamot i TheHerbivore AB intygar härmed att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet och att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på bolagsstämman den 30 december 2022. Bolagsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Lund den 30 december 2022


Camilla von Haartman

ÅRSREDOVISNING

Styrelsen för TheHerbivore AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 2018 och har sitt säte i Lund.

Bolagets verksamhet består i att bedriva restaurang med växtbaserad mat i Lunds centrum.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har under räkenskapsåret drabbats negativt av de restriktioner som införts på grund av Coronapandemin, trots detta har bolagets försäljning ökat med 42 %.

Nedskrivning har skett av fordran på tidigare koncernföretag med 853 Tkr, beloppet redovisas som exceptionell kostnad (not 7). Detta innebär att en förlust på 1 481 Tkr redovisas.

Bolaget har erhållit ett ovillkorligt aktieägartillskott uppgående till 1 299 Tkr och ett villkorligt aktieägartillskott uppgående till 100 Tkr. Detta innebär att bolagets egna kapital överstiger aktiekapitalet.

Flerårsöversikt (kkkr)

	2021-22	2020-21	2019-20
Nettoomsättning	4 408	3 103	4 786
Resultat efter finansiella poster	-1 481	-704	396
Soliditet	5%	12%	32%

M

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 0410-360301

TheHerbivore AB

Org. nr. 559157-4644

2023012710543

Förändringar i eget kapital (kr)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	796 352	-703 962	142 390
Erhållna aktieägartillskott		1 399 000		1 399 000
Resultatdisposition enligt bolagsstämman:				
balanseras i ny räkning		-703 962	703 962	
Årets resultat			-1 481 566	-1 481 566
Belopp vid årets utgång	50 000	1 491 390	-1 481 566	59 824
		2022		2021
Villkorligt kapitaltillskott		475 000		375 000
Ovillkorligt aktieägartillskott		1 699 000		400 000

Resultatdisposition (kr)

Till bolagsstämmans förfogande står följande fritt eget kapital att disponera:

Balanserat resultat	1 491 390
Årets resultat	-1 481 566
Totalt	9 824

Styrelsen föreslår att förlusten behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning	9 824
Totalt	9 824

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar och noter. Samtliga belopp anges i kronor om inget annat anges.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 0410-360301

TheHerbivore AB

Org. nr. 559157-4644

2023012710545

Balansräkning

2022

2021

den 30 juni

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet (not 3)

44 160

73 600

Inventarier, verktyg och installationer (not 4)

38 940

64 900

Summa materiella anläggningstillgångar

83 100

138 500

Summa anläggningstillgångar

83 100

138 500

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter

115 282

49 085

Summa varulager m.m.

115 282

49 085

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

25 433

38 648

Fordringar hos koncernföretag

100 933

Övriga fordringar

769 426

577 386

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

210 402

212 436

Summa kortfristiga fordringar

1 005 261

929 403

Kassa och bank

Kassa och bank

72 011

63 790

Summa kassa och bank

72 011

63 790

Summa omsättningstillgångar

1 192 554

1 042 278

SUMMA TILLGÅNGAR

1 275 654

1 180 778

M

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 010-360301

TheHerbivore AB

Org. nr. 559157-4644

2023012710546

Balansräkning

2022

2021

den 30 juni

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

1 491 390

796 352

Årets resultat

-1 481 566

-703 962

Summa fritt eget kapital

9 824

92 390

Summa eget kapital

59 824

142 390

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut (not 5)

120 000

57 000

Övriga långfristiga skulder

100 000

Summa långfristiga skulder

120 000

157 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut (not 5)

108 000

108 000

Förskott till kunder

15 793

6 851

Leverantörsskulder

596 795

445 646

Skatteskulder

7 629

25 759

Övriga skulder

86 288

65 335

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

281 325

229 797

Summa kortfristiga skulder

1 095 830

881 388

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 275 654

1 180 778

M

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 040-360 301

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Inventarier, verktyg och installationer består av restaurangutrustning.

Vid fastställande av det avskrivningsbara beloppet för dessa har hänsyn tagits till beräknat restvärde.

Not 2 Personal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medelantalet anställda	4	3

Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärden	147 200	147 200
Utgående anskaffningsvärden	147 200	147 200
Ingående avskrivningar	-73 600	-44 160
Årets avskrivningar	-29 440	-29 440
Utgående avskrivningar	-103 040	-73 600
Redovisat värde	44 160	73 600

M

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 040 - 360 301

TheHerbivore AB

Org. nr. 559157-4644

2023012710548

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärden	129 800	129 800
Utgående anskaffningsvärden	129 800	129 800
Ingående avskrivningar	-64 900	-38 940
Årets avskrivningar	-25 960	-25 960
Utgående avskrivningar	-90 860	-64 900
Redovisat värde	38 940	64 900

Not 5 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 228 000 kr redovisas under följande poster i balansräkningen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	120 000	57 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	108 000	108 000

Not 6 Ställda säkerheter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Företagsinteckning	300 000	300 000
Totalt	300 000	300 000

Not 7 Exceptionella kostnader

Nedskrivning av fordran på tidigare koncernföretag 853 166 kr (0 kr).

Fotokopians överensstämmelse
med originalet int.

U 040-360301

Underskrifter

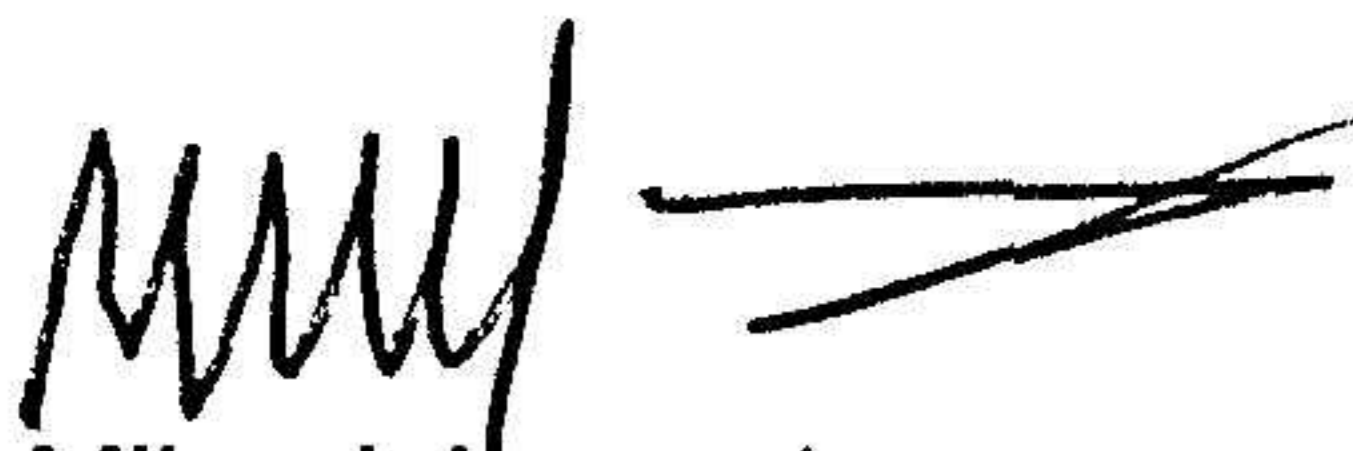
Lund den 30 december 2022



Camilla von Haartman
Styrelseledamot

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 december 2022.



Mikael Jannert
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 040-360 301

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TheHerbivore AB, org. nr. 559157-4644

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för TheHerbivore AB för räkenskapsåret 2021-07-01—2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TheHerbivore ABs finansiella ställning per den 30 juni 2022 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till TheHerbivore 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 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.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 040 - 360301 1

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 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 TheHerbivore AB för räkenskapsåret 2021-07-01—2022-06-30 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 TheHerbivore AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 0410-360301

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 styrelseledamoten i något väsentligt avseende:


- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Malmö den 30 december 2022


Mikael Jannert
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

U 040-360301