

Årsredovisning

för

Kastellholms restaurang AB

559028-0235

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kastellholms restaurang AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-05-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg 2024-05-15



Jens Hallberg

Styrelsen för Kastellholms restaurang 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 restaurang Epoque på Södra Vägen i Göteborg.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	8 670	7 711	6 815	7 274	8 136
Resultat efter finansiella poster	550	196	-456	143	265
Soliditet (%)	39,9	35,5	11,2	10,4	7,0
Balansomslutning	2 383	1 470	3 460	3 450	3 601
Eget kapital	676	362	166	128	55

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	115 955	196 197	362 152
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		196 197	-196 197	0
Årets resultat			313 460	313 460
Belopp vid årets utgång	50 000	312 152	313 460	675 612

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	312 152
årets vinst	313 460
	625 612
disponeras så att	
i ny räkning överföres	625 612
	625 612

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.	2		
Nettoomsättning		8 669 784	7 710 684
Övriga rörelseintäkter	2	31 794	243 925
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 701 578	7 954 609
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 260 867	-2 076 881
Övriga externa kostnader		-2 316 952	-1 963 968
Personalkostnader	3	-3 549 392	-3 126 419
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 110	-565 506
Summa rörelsekostnader		-8 134 321	-7 732 774
Rörelseresultat		567 257	221 835
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		212	15
Räntekostnader		-17 009	-25 785
Summa finansiella poster		-16 797	-25 770
Resultat efter finansiella poster		550 460	196 065
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-146 000	-123 500
Förändring av överavskrivningar		0	200 000
Summa bokslutsdispositioner		-146 000	76 500
Resultat före skatt		404 460	272 565
Skatter			
Skatt på årets resultat		-91 000	-76 368
Årets resultat		313 460	196 197

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hysesrätter och liknande rättigheter

4

0

0

Summa immateriella anläggningstillgångar

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5

14 583

21 693

Summa materiella anläggningstillgångar

14 583

21 693

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

6

31 000

0

Summa finansiella anläggningstillgångar

31 000

0

Summa anläggningstillgångar

45 583

21 693

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter

773 630

664 872

Summa varulager

773 630

664 872

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

40 586

Fordringar hos koncernföretag

1 365 807

498 248

Övriga fordringar

13 494

19 309

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

81 064

70 670

Summa kortfristiga fordringar

1 460 365

628 813

Kassa och bank

Kassa och bank

7

103 430

154 148

Summa kassa och bank

103 430

154 148

Summa omsättningstillgångar

2 337 425

1 447 833

SUMMA TILLGÅNGAR

2 383 008

1 469 526

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

312 152

115 955

Årets resultat

313 460

196 197

Summa fritt eget kapital

625 612

312 152

Summa eget kapital

675 612

362 152

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

347 000

201 000

Summa obeskattade reserver

347 000

201 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

8

195 000

0

Summa långfristiga skulder

195 000

0

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

8

60 000

0

Förskott från kunder

15 371

15 684

Leverantörsskulder

138 657

96 769

Skulder till koncernföretag

1 860

1 860

Skatteskulder

72 465

48 904

Övriga skulder

266 076

179 532

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

610 967

563 625

Summa kortfristiga skulder

1 165 396

906 374

**SUMMA EGET KAPITAL OCH
SKULDER**

2 383 008

1 469 526

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.

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Exceptionella intäkter

	2023	2022
Omställningsstöd	0	155 641
	0	155 641

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	6,5	5,7

12.134 timmar arbetade under året. Företagsledare ej inräknade.

Not 4 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 300 000	3 300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 300 000	3 300 000
Ingående avskrivningar	-3 300 000	-2 901 589
Årets avskrivningar	0	-398 411
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 300 000	-3 300 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 329 900	1 308 385
Inköp	0	21 515
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 329 900	1 329 900
Ingående avskrivningar	-1 308 207	-1 141 112
Årets avskrivningar	-7 110	-167 095
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 315 317	-1 308 207
Utgående redovisat värde	14 583	21 693

Not 6 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp	31 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 000	0
Utgående redovisat värde	31 000	0

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	700 000	0
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 8 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 255.000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen per 231231

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	195 000	0
	195 000	0
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	60 000	0
	60 000	0

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Namn	Org.nr	Säte
Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB	556963-8793	Lysekil

Not 10 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	3 800 000	3 800 000
	3 800 000	3 800 000

Not 11 Rapport om årsredovisningen

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

Peter Broman, Peter Broman Redovisningstjänst AB

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Jens Hallberg
Ordförande

Andreas Upper

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

Fredrik Niklasson Söderving
Auktoriserad revisor

2024073022535



Document history

COMPLETED BY ALL:
14.05.2024 14:43

SENT BY OWNER:
Peter Broman · 30.04.2024 10:36

DOCUMENT ID:
SyMR0TXRZA

ENVELOPE ID:
ryhopXCZR-SyMR0TXRZA

DOCUMENT NAME:
ÅR, ej underskriven 240412.pdf
9 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
ANDREAS UPPER upper@epoquebg.se	Signed	01.05.2024 09:06	eID	Swedish BankID (DOB: 1989/05/20)
	Authenticated	01.05.2024 09:05	Low	IP: 78.78.205.112
JENS HALLBERG hallberg@epoquebg.se	Signed	08.05.2024 11:49	eID	Swedish BankID (DOB: 1990/06/21)
	Authenticated	08.05.2024 11:49	Low	IP: 78.78.209.142
FREDRIK NIKLASSON SÖDERVING fredrik@4r.se	Signed	14.05.2024 14:43	eID	Swedish BankID (DOB: 1977/07/19)
	Authenticated	06.05.2024 21:24	Low	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 Kastellholms restaurang AB
Org.nr 559028-0235

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kastellholms restaurang AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kastellholms restaurang 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kastellholms restaurang 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 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 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 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.



Redovisning
Revision
Rådgivning
Resultat

- 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

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kastellholms restaurang 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 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 Kastellholms restaurang 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 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 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 Niiclasson Söderving
Auktoriserad revisor

2024073022538



Document history

COMPLETED BY ALL:
14.05.2024 14:42

SENT BY OWNER:
Fredrik Niclasson • 29.04.2024 16:15

DOCUMENT ID:
B1IAjoQTb0

ENVELOPE ID:
B1IssmTZC-B1IAjoQTb0

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse 2023 Kastellholm.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CE1)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK NIKLASSON SÖDERVING fredrik@4r.se	Signed Authenticated	14.05.2024 14:42 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.

