

Årsredovisning för
Puben Tegnergatan Stockholm AB
556543-2076

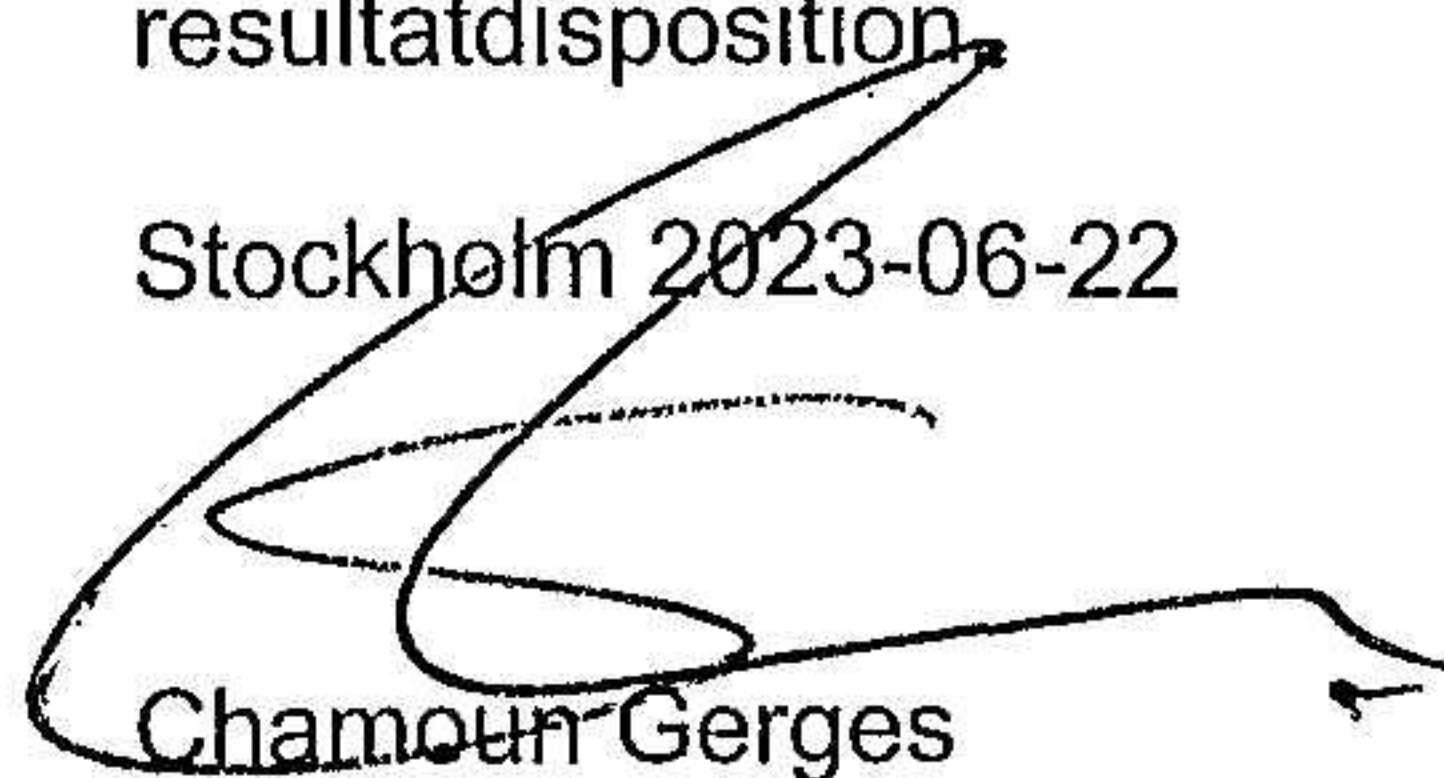
Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Puben Tegnergatan Stockholm AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-22. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-06-22


Chamoun Gerges

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Puben Tegnergatan Stockholm AB, 556543-2076, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang- och pubverksamhet i centrala Stockholm

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-08-31	2018-08-31
Nettoomsättning	11 428	7 696	13 356	11 476	11 253
Rörelsemarginal %	7,6	6,7	13,4	5,4	-4,9
Balansomslutning	11 067	13 132	11 425	11 051	12 320
Avkastning på sysselsatt kapital %	10,5	4,9	20,5	7,6	-6
Avkastning på eget kapital %	23,7	11,4	59,5	35	-62,3
Soliditet %	26,5	24,4	25,3	13,8	9

Definitioner: se not 10

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inget väsentligt har skett under räkenskapsåret.

Viktiga förhållanden

Bolaget ägs till 100% av moderbolaget Negme Group AB, 559179-7930 med säte i Stockholm

Eget kapital

	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	1 095 583	5 126
Omföring av föreg års vinst		5 125	-5 126
Årets resultat			-8 342
Vid årets slut	100 000	1 100 708	-8 342

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 1 399 227 kr (1 399 227 kr).

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 100 708
årets resultat	-8 342
Totalt	1 092 366
disponeras för	
återbetning av aktieägartillskott	1 032 200
balanseras i ny räkning	60 166
Summa	1 092 366

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning		11 428 308	7 696 385
Övriga rörelseintäkter		285 348	1 685 771
		<u>11 713 656</u>	<u>9 382 156</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 051 870	-2 124 568
Övriga externa kostnader	3	-3 517 807	-3 633 453
Personalkostnader	2	-2 929 387	-1 766 137
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 342 742	-1 346 107
Rörelseresultat		<u>871 850</u>	<u>511 891</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		30	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-175 734	-144 697
Resultat efter finansiella poster		<u>696 146</u>	<u>367 194</u>
Bokslutsdispositioner	4	-696 145	-356 873
Resultat före skatt		<u>1</u>	<u>10 321</u>
Skatt på årets resultat		-8 343	-5 195
Årets resultat		<u>-8 342</u>	<u>5 126</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	5	2 957 502	3 802 506
		<u>2 957 502</u>	<u>3 802 506</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	2 339 837	2 690 743
		<u>2 339 837</u>	<u>2 690 743</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	7	347 000	347 000
		<u>347 000</u>	<u>347 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>5 644 339</u>	<u>6 840 249</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		304 472	267 311
		<u>304 472</u>	<u>267 311</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		170 862	97 188
Fordringar hos koncernföretag		3 539 015	4 874 589
Aktuell skattefordran		0	8 071
Övriga fordringar		0	6 267
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		317 464	536 880
		<u>4 027 341</u>	<u>5 522 995</u>
<i>Kassa och bank</i>		1 090 940	500 964
Summa omsättningstillgångar		<u>5 422 753</u>	<u>6 291 270</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>11 067 092</u>	<u>13 131 519</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 100 708	1 095 583
Årets resultat		-8 342	5 126
		<u>1 092 366</u>	<u>1 100 709</u>
Summa eget kapital		<u>1 192 366</u>	<u>1 200 709</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		2 190 426	2 529 855
		<u>2 190 426</u>	<u>2 529 855</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	4 360 247	5 876 726
		<u>4 360 247</u>	<u>5 876 726</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	8	1 008 157	1 258 173
Leverantörsskulder		377 006	573 335
Skulder till koncernföretag		20 000	20 000
Skatteskulder		7 491	9 054
Övriga kortfristiga skulder		1 139 615	904 800
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		771 784	758 867
		<u>3 324 053</u>	<u>3 524 229</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>11 067 092</u>	<u>13 131 519</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

År

10

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

År

5-10

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Pensionsplaner redovisas enligt förenklingsregeln, vilket innebär att kostnaden redovisas i takt med att avgiften betalas.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	5	4	4	4
Totalt	5	4	4	4

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Löner och andra ersättningar:	2 156 944	1 320 110
Sociala kostnader	759 444	444 952
(varav pensionskostnader)	51 172	16 863

Not 3 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	1 979 807	1 859 629
Mellan två och fem år	5 760 432	5 760 432
	<u>7 740 239</u>	<u>7 620 061</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter (inkl. lokalhyra)	1 733 534	1 956 031

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Förändring överavskrivningar	339 429	943 127
Lämnade koncernbidrag	-1 035 574	-1 300 000
Summa	-696 145	-356 873

Not 5 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	8 450 000	8 450 000
Vid årets slut	8 450 000	8 450 000
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-4 647 494	-3 802 490
-Årets avskrivning	-845 004	-845 004
Vid årets slut	-5 492 498	-4 647 494
Redovisat värde vid årets slut	2 957 502	3 802 506

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	4 934 804	4 934 804
-Nyanskaffningar	146 832	0
	5 081 636	4 934 804
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-2 244 061	-1 742 958
-Årets avskrivning	-497 738	-501 103
	-2 741 799	-2 244 061
Redovisat värde vid årets slut	2 339 837	2 690 743

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	347 000	347 000
-Reglerade fordringar	0	0
Redovisat värde vid årets slut	347 000	347 000

Not 8 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	4 360 247	5 876 726
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	0	0
Företagets lån om 5 368 420 kr redovisas under följande poster i balansräkningen.		
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 008 173	1 258 173
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	4 360 247	5 876 726

Not 9 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	11 696 000	11 696 000
	<u>11 696 000</u>	<u>11 696 000</u>
Summa ställda säkerheter	11 696 000	11 696 000

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

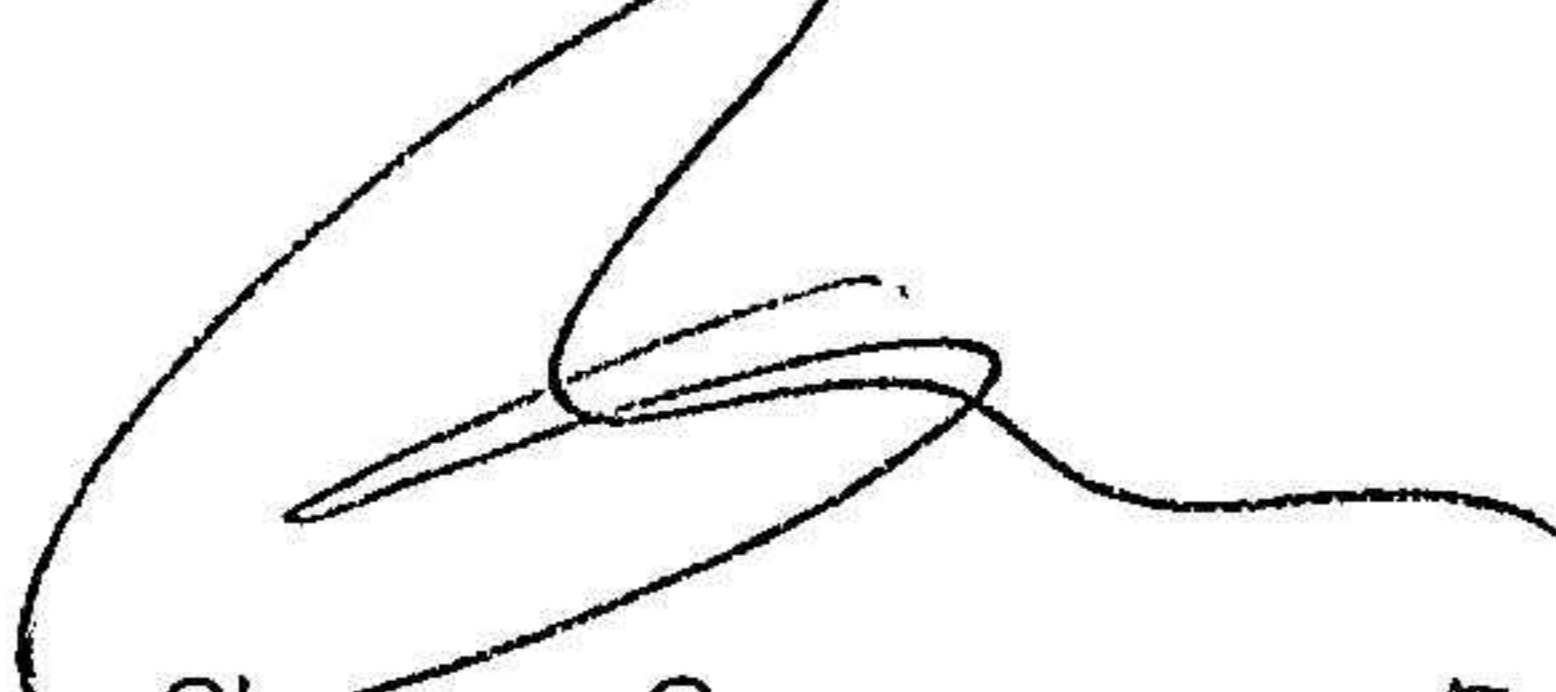
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Stockholm 2023-06-22



Chamoun Gerges

Min revisionsberättelse har lämnats 22 juni 2023



Krister Holmgren
Auktoriserad revisor

2023062707002

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i

Puben Tegnergatan Stockholm AB

Org.nr. 556543-2076

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Puben Tegnergatan Stockholm AB för år 2022-01-01—2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Puben Tegnergatan Stockholm AB:s finansiella ställning per den 31 december 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 Puben Tegnergatan Stockholm 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Puben Tegnergatan Stockholm AB för år 2022-01-01—2022-12-31 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 Puben Tegnergatan Stockholm 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.
- 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 försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Upplands Väsby 2023-06-22

Krister Holmgren
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Seabell Petter