

Årsredovisning för
Restaurang Upper West Kista AB

556801-5480

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-04. 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

Josef Zaito
Styrelseledamot

2024-04-05

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Restaurang Upper West Kista AB, 556801-5480, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2010 och bedriver restaurang -och caféverksamhet i Kista industriområde, mitt emot Kistamässan. Bolaget är ett helägt dotterbolag till JML Invest AB, org.nr. 556720-8672.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året lämnat ett koncernbidrag med 24.610 kronor.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	12 613 650	10 639 782	4 299 820	5 416 018
Resultat efter finansiella poster	19 264	2 622 164	-3 239 838	-2 991 879
Soliditet %	11	10	7	8

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	773 597	-8 206
Balanseras i ny räkning		-8 206	8 206
Årets resultat			-5 346
Belopp vid årets utgång	100 000	765 391	-5 346

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	765 391
Årets resultat	-5 346
Summa	760 045
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	760 045
Summa	760 045

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		12 613 650	10 639 782
Övriga rörelseintäkter		2 707 292	8 179 737
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		15 320 942	18 819 519
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 325 476	-4 668 986
Övriga externa kostnader		-4 652 779	-6 731 561
Personalkostnader	2	-4 435 447	-3 971 268
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-754 918	-727 484
Summa rörelsekostnader		-15 168 620	-16 099 299
Rörelseresultat		152 322	2 720 220
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 556	236
Räntekostnader och liknande resultatposter		-137 614	-98 292
Summa finansiella poster		-133 058	-98 056
Resultat efter finansiella poster		19 264	2 622 164
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-24 610	-2 630 370
Summa bokslutsdispositioner		-24 610	-2 630 370
Resultat före skatt		-5 346	-8 206
Årets resultat		-5 346	-8 206

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 745 368	2 465 371
Summa materiella anläggningstillgångar		1 745 368	2 465 371
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	3 248 300	3 248 300
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 248 300	3 248 300
Summa anläggningstillgångar		4 993 668	5 713 671
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		212 540	199 277
Summa varulager m.m.		212 540	199 277
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		766 472	668 168
Fordringar hos koncernföretag		768 065	970 000
Övriga fordringar		141 606	206 687
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		734 043	815 652
Summa kortfristiga fordringar		2 410 186	2 660 507
Kassa och bank			
Kassa och bank		330 460	120 873
Summa kassa och bank		330 460	120 873
Summa omsättningstillgångar		2 953 186	2 980 657
SUMMA TILLGÅNGAR		7 946 854	8 694 328

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		765 391	773 597
Årets resultat		-5 346	-8 206
Summa fritt eget kapital		760 045	765 391
Summa eget kapital		860 045	865 391
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	1 745 000	1 401 677
Övriga skulder		1 257 272	1 178 678
Summa långfristiga skulder		3 002 272	2 580 355
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		180 000	1 059 996
Förskott från kunder		1 962 484	1 955 292
Leverantörsskulder		944 263	748 115
Skulder till koncernföretag		0	427 325
Övriga skulder		126 033	136 200
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		871 757	921 654
Summa kortfristiga skulder		4 084 537	5 248 582
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 946 854	8 694 328

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Medelantalet anställda	10	10

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 002 617	6 578 986
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	34 914	423 631
Utgående anskaffningsvärden	7 037 531	7 002 617
Ingående avskrivningar	-4 537 246	-3 809 762
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-754 917	-727 484
Utgående avskrivningar	-5 292 163	-4 537 246
Redovisat värde	1 745 368	2 465 371

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 248 300	3 248 300
Utgående anskaffningsvärden	3 248 300	3 248 300
Redovisat värde	3 248 300	3 248 300

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	1 925 000	2 461 673

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	1 100 000	1 100 000
Belånade fordringar	3 240 000	3 240 000
Summa ställda säkerheter	4 340 000	4 340 000

Underskrifter

Kista

Josef Zaito

2024-04-03

Josef Zaito

Datum

Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-03

Niklas Holmberg Peters

Niklas Holmberg Peters

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Restaurang Upper West Kista AB

Org.nr 556801-5480

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Restaurang Upper West Kista AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Restaurang Upper West Kista 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 Restaurang Upper West Kista 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 revisionsmed 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

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Restaurang Upper West Kista 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 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 Restaurang Upper West Kista 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 förtlöpa 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.

Stockholm 2024-04-03

Niklas Holmberg Peters

Niklas Holmberg Peters
Auktoriserad revisor

Restaurang Upper West Kista AB, Org.nr 556801-5480