

Årsredovisning

för

JKE Restaurang AB

559169-3204

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-25.

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.

Lars Lindblom, Styrelseledamot
2024-07-22

Styrelsen för JKE 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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver restaurangverksamhet i förhyrda lokaler i centrala Hudiksvall och är ett helägt dotterbolag till Möljens Cafe och Grill AB, 559048-6576.

Företaget har sitt säte i Hudiksvalls kommun, Gävleborgs län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under december har JKE Restaurang AB börjat driva Club Miss Sara i vars förhyrda lokaler bolaget investerat ca 1,4 Mkr i slutet av 2023.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 10 955 | 9 232 | 7 277 | 4 483 | 5 547 |
| Resultat efter finansiella poster | 168 | 758 | 427 | -506 | -263 |
| Soliditet (%) | 28,3 | 35,2 | 17,5 | 6,7 | 9,5 |

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 317 286 | 435 876 | 803 162 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 435 876 | -435 876 | 0 |
| Årets resultat | | | 78 678 | 78 678 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 753 162 | 78 678 | 881 840 |

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 80 tkr, (80 tkr)

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|----------------|
| balanserad vinst | 753 160 |
| årets vinst | 78 678 |
| | 831 838 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 831 838 |
| | 831 838 |

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 |
|---|-----|---------------------------------|-------------------------------|
| Nettoomsättning | | 10 955 032 10 955 032 | 9 232 322 9 232 322 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -3 479 447 | -3 493 005 |
| Handelsvaror | | -1 399 | 0 |
| Övriga externa kostnader | | -2 370 808 | -1 461 346 |
| Personalkostnader | 1 | -4 699 838 | -3 248 511 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -186 567 | -214 455 |
| | | -10 738 059 | -8 417 317 |
| Rörelseresultat | | 216 973 | 815 005 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 242 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -49 397 | -56 552 |
| | | -49 155 | -56 552 |
| Resultat efter finansiella poster | | 167 818 | 758 453 |
| Bokslutsdispositioner | 2 | -55 000 | -200 000 |
| Resultat före skatt | | 112 818 | 558 453 |
| Skatt på årets resultat | | -34 140 | -122 577 |
| Årets resultat | | 78 678 | 435 876 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Goodwill | 3 | 0 | 30 000 |
| | | 0 | 30 000 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 4 | 1 423 687 | 0 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 241 913 | 189 189 |
| | | 1 665 600 | 189 189 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga fordringar | | 300 000 | 0 |
| | | 300 000 | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 965 600 | 219 189 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m m</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 151 515 | 115 832 |
| | | 151 515 | 115 832 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 277 579 | 362 980 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 218 005 | 289 079 |
| Övriga fordringar | | 223 652 | 16 487 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 20 601 | 15 782 |
| | | 739 837 | 684 328 |
| <i>Kassa och bank</i> | | 1 293 340 | 1 972 333 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 184 692 | 2 772 493 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 4 150 292 | 2 991 682 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 753 160 | 317 285 |
| Årets resultat | | 78 678 | 435 876 |
| | | 831 838 | 753 161 |
| Summa eget kapital | | 881 838 | 803 161 |
| Obeskattade reserver | 6 | 369 000 | 314 000 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 7 | 28 571 | 110 619 |
| Summa långfristiga skulder | | 28 571 | 110 619 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 7 | 57 143 | 201 595 |
| Förskott från kunder | | 53 847 | 48 698 |
| Leverantörsskulder | | 1 272 975 | 373 797 |
| Aktuella skatteskulder | | 84 425 | 187 980 |
| Övriga skulder | | 499 323 | 311 478 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 903 170 | 640 354 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 870 883 | 1 763 902 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 4 150 292 | 2 991 682 |

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

| | |
|----------|------|
| Goodwill | 20 % |
|----------|------|

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--|------|
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 10 % |
|--|------|

| | |
|---|------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 20 % |
|---|------|

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskatade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 1 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 10 | 7 |

Not 2 Bokslutsdispositioner

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| Avsättning till periodiseringsfond | -55 000 | -200 000 |
| | -55 000 | -200 000 |

Not 3 Goodwill

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 200 000 | 200 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 200 000 | 200 000 |
| Ingående avskrivningar | -170 000 | -130 000 |
| Årets avskrivningar | -30 000 | -40 000 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -200 000 | -170 000 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 30 000 |

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------|
| Nedlagda kostnader i förhyrda lokaler | 1 438 671 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 438 671 | 0 |
| Årets avskrivningar | -14 984 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -14 984 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 1 423 687 | 0 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 895 155 | 868 859 |
| Inköp | 194 307 | 26 296 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 089 462 | 895 155 |
| Ingående avskrivningar | -705 966 | -531 511 |
| Årets avskrivningar | -141 583 | -174 455 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -847 549 | -705 966 |
| Utgående redovisat värde | 241 913 | 189 189 |

Not 6 Obeskattade reserver

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Periodiseringsfond tax 2022 | 114 000 | 114 000 |
| Periodiseringsfond tax 2023 | 200 000 | 200 000 |
| Periodiseringsfond tax 2024 | 55 000 | 0 |
| | 369 000 | 314 000 |
| Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver | 76 014 | 64 684 |
| Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond | 1 255 | 117 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckning | 500 000 | 500 000 |
| | 500 000 | 500 000 |

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Hudiksvall 2024-05-17

Lars Lindblom
Lars Lindblom

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-10

Henrik Olsson
Henrik Olsson
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i JKE Restaurang AB

Org.nr 559169-3204

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för JKE 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 JKE 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 JKE 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 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.

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 JKE 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 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 JKE 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, medelförvaltningen 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.

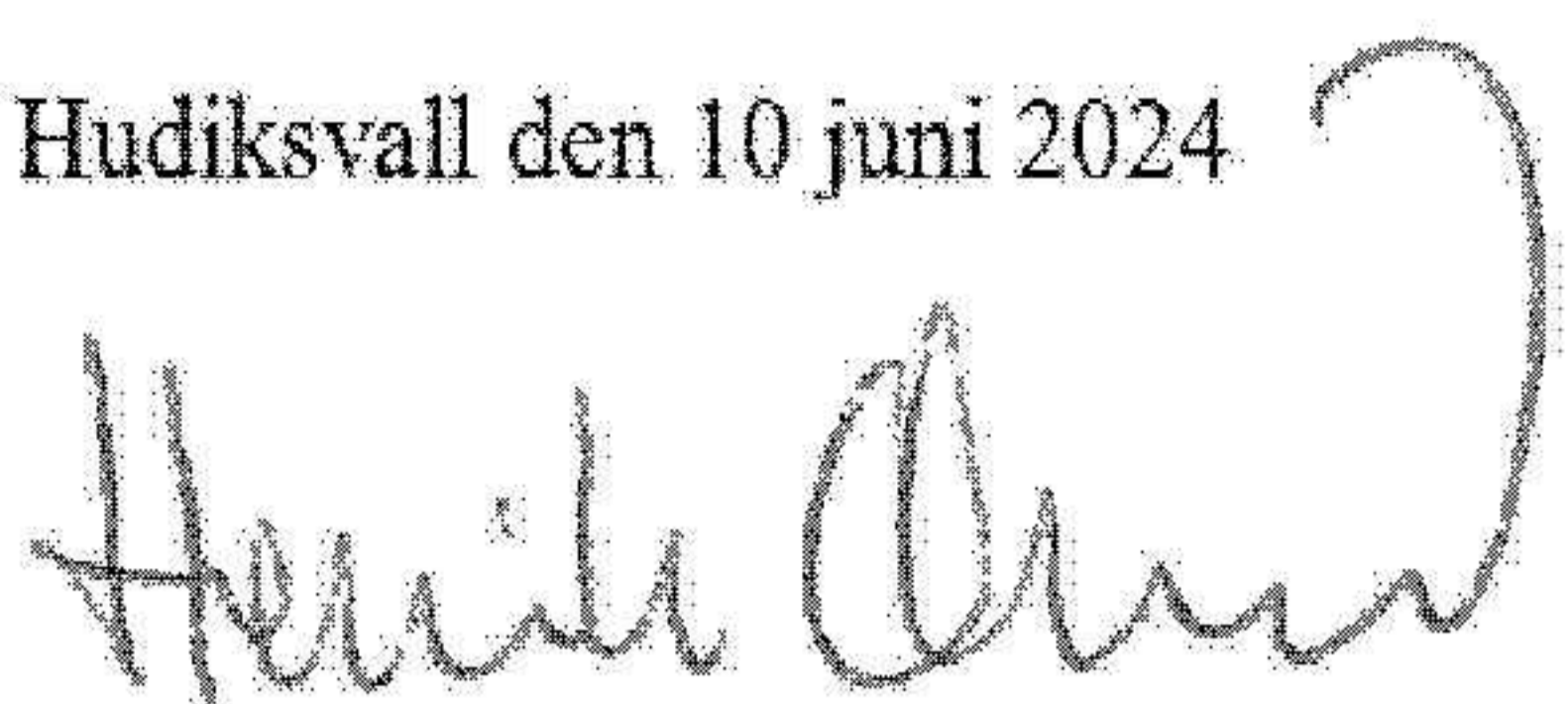
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Hudiksvall den 10 juni 2024



Henrik Olsson
godkänd revisor