

Quality Caviar Stockholm AB
Org nr 559193-1141

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-03-01 - 2024-02-29

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot och VD i Quality Caviar Stockholm AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överrensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2024-08-14.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 2024-08-14


Carol Chmaissani

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva verksamhet inom inköp, distribution och vidareförsäljning av kaviar, tillagning av mat samt catering, konsultverksamhet inom restaurangbranschen samt idka därmed förenlig verksamhet. Bolagets säte är i Stockholm, Stockholms län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I början av året implementerade vi en omfattande åtgärdsplan för att kostnadseffektivisera vår verksamhet och genomföra nödvändiga nedskärningar för att säkerställa att vi kan hantera den kostnadsstruktur vi har. Vi eliminerade även onödiga fasta kostnader och identifierade andra kostnadseffektiva sätt att arbeta på. Kbr upprättades 30 september 2023.

Som en del av vår strategi lanserade vi även ett nytt initiativ, ambassadörsprogrammet, där anställda får provision för försäljning och ambassadörskap. Det har möjliggjort rekrytering av både nationella och internationella partners, kockar och säljare som marknadsför och säljer våra produkter. Detta går följer vår skalbarhetsplan där Quality Caviar Stockholm skall bli ett globalt företag.

Vi ser optimistiskt på framtiden där vårt varumärke växer och blir ett självklart val inom både dagligvaruhandeln och HoReCa-sektorn. Våra produkter har fått exponering i några av Sveriges främsta matlagningsprogram såsom "Benjamins" och "Mästerkockarna", samt i realityserier som "Bingo och Julia. Vi har också expanderat internationellt med distributörer i Spanien, Rumänien, Norge, Finland och Danmark.

Under året genomförde vi även en förändring i ledningen där vår tidigare gastronomiska ledare, David Gard, lämnade oss och ersattes av den prisbelönta kocken Anders Isaksson. Anders, med meriter som OS-silver med Kocklandslaget, en andraplats i Årets Kock och som team manager för det svenska Bocuse d'Or-laget, tillför ovärderlig erfarenhet och expertis till vår verksamhet.

Framtiden för Quality Caviar Stockholm ser ljus ut. Vi har byggt starka relationer och förtroende med våra kontrakterade fiskare. Vår kvalitet och service har utmärkt sig bland konkurrenterna, vilket har lett till samarbete med stora aktörer. Dessutom är QCS idag leverantör till flera stora kedjor inom dagligvaruhandeln, inklusive ICA, Hemköp, Coop och Melanders. Vi har även skrivit kontrakt med en ny kedja för år 2024.

Bolaget har lyckats vända minusresultatet för år 2024 och räknar med ett positivt resultat för bokslutsåret 2024.



Flerårsöversikt

		<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Nettoomsättning	tkr	23 287	18 455	23 166	5 400
Resultat efter finansiella poster	tkr	-1 874	-9 362	1 053	-1 388
Soliditet	%	38,3	neg	4,0	neg

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie-</u> <u>kapital</u>	<u>Överkurs</u> <u>fond</u>	<u>Balanserat</u> <u>resultat</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Totalt</u>
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	58 174	4 891 826	6 199	-9 361 986	-4 405 787
Resultatdisposition enligt årsstämman					
Utdelning				-	-
Balanseras i ny räkning	14 812	8 902 012	-9 361 986	9 361 986	8 916 824
Årets resultat			-	-1 874 302	-1 874 302
Belopp vid årets utgång	<u>72 986</u>	<u>13 793 838</u>	<u>-9 355 787</u>	<u>-1 874 302</u>	<u>2 636 735</u>

Villkorat aktieägartillskott

Aktieägarna har lämnat villkorat aktieägartillskott som uppgår till totalt 400 tkr (400 tkr).

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	4 438 050
Årets resultat	-1 874 302
Totalt	<u>2 563 748</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	2 563 749
Totalt	<u>2 563 749</u>

N

Resultaträkning	Not	2023-03-01 -2024-02-29	2022-03-01 -2023-02-28
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		23 286 854	18 454 604
Övriga rörelseintäkter		404 258	371 957
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		23 691 112	18 826 561
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-16 284 444	-14 119 067
Handelsvaror		-21 630	-
Övriga externa kostnader		-6 736 298	-8 963 738
Personalkostnader	2	-1 292 512	-3 319 328
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-792 680	-683 484
Övriga rörelsekostnader		-55 511	-210 057
Summa rörelsekostnader		-25 183 075	-27 295 674
<i>Rörelseresultat</i>		-1 491 963	-8 469 113
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		439	86
Räntekostnader och liknande resultatposter		-382 778	-892 959
Summa finansiella poster		-382 339	-892 873
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		-1 874 302	-9 361 986
<i>Resultat före skatt</i>		-1 874 302	-9 361 986
<i>Årets resultat</i>		<u>-1 874 302</u>	<u>-9 361 986</u>

✓

Balansräkning	Not	2024-02-29	2023-02-28
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	100 000	200 000
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		100 000	200 000
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 773 836	2 425 017
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	729 026	770 525
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		2 502 862	3 195 542
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	25 000	25 000
Andra långfristiga fordringar	7	100 000	-
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		125 000	25 000
Summa anläggningstillgångar		2 727 862	3 420 542
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 148 683	10 405 163
<i>Summa varulager</i>		2 148 683	10 405 163
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 449 064	2 779 634
Övriga fordringar		174 062	102 719
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		262 351	288 313
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 885 477	3 170 666

W

Balansräkning	Not	2024-02-29	2023-02-28
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		166 627	-1 988 060
<i>Summa kassa och bank</i>		166 627	-1 988 060
Summa omsättningstillgångar		4 200 787	11 587 769
Summa tillgångar		<u>6 928 649</u>	<u>15 008 311</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		72 986	57 674
Ej registrerat aktiekapital		-	500
<i>Summa bundet eget kapital</i>		72 986	58 174
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		13 793 838	4 891 826
Balanserat resultat		-9 355 787	6 199
Årets resultat		-1 874 302	-9 361 986
<i>Summa fritt eget kapital</i>		2 563 749	-4 463 961
Summa eget kapital		2 636 735	-4 405 787
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		700 000	-
Övriga skulder till kreditinstitut		252 446	356 907
Övriga skulder		-	13 800 000
Summa långfristiga skulder		952 446	14 156 907
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		5 700	80 808
Leverantörsskulder		1 677 801	1 306 228
Övriga skulder		1 564 445	1 915 653

✓

Balansräkning	Not	2024-02-29	2023-02-28
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		91 522	1 954 502
Summa kortfristiga skulder		3 339 468	5 257 191
Summa eget kapital och skulder		<u>6 928 649</u>	<u>15 008 311</u>

W

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Hysesrätter	5 år
Inventarier, verktyg	5 år
Installationer på annans fastighet	20 år

Inventarier, verktyg och installationer består av hysesrätter samt inventarier. Vid fastställande av det avskrivningsbara beloppet för dessa har hänsyn tagits till beräknat restvärde.

Uppllysningar till resultaträkningen

Not 2 Medelantalet anställda

	<u>2023-03-01</u> <u>-2024-02-29</u>	<u>2022-03-01</u> <u>-2023-02-28</u>
Medelantalet anställda under räkenskapsåret har varit	4	7

Uppllysningar till balansräkningen

Not 3 Hysesrätter och liknande rättigheter

	<u>2024-02-29</u>	<u>2023-02-28</u>
Ingående anskaffningsvärden	500 000	500 000
Utgående anskaffningsvärden	500 000	500 000
Ingående avskrivningar	-300 000	-200 000
- Årets avskrivningar	-100 000	-100 000
Utgående avskrivningar	-400 000	-300 000
Redovisat värde	<u>100 000</u>	<u>200 000</u>

N

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2024-02-29</u>	<u>2023-02-28</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 255 908	1 985 747
- Inköp	-	1 270 161
Utgående anskaffningsvärden	3 255 908	3 255 908
Ingående avskrivningar	-830 891	-289 981
- Årets avskrivningar	-683 556	-540 910
Utgående avskrivningar	-1 514 447	-830 891
Redovisat värde	<u>1 741 461</u>	<u>2 425 017</u>

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	<u>2024-02-29</u>	<u>2023-02-28</u>
Ingående anskaffningsvärden	829 961	606 402
- Inköp	-	223 559
Utgående anskaffningsvärden	829 961	829 961
Ingående avskrivningar	-59 436	-16 862
- Årets avskrivningar	-45 516	-42 574
Utgående avskrivningar	-104 952	-59 436
Redovisat värde	<u>725 009</u>	<u>770 525</u>

✓

Not 6 Andelar i koncernföretag

	<u>2024-02-29</u>	<u>2023-02-28</u>
Ingående anskaffningsvärden	25 000	-
- Inköp	-	25 000
Utgående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Redovisat värde	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	<u>2024-02-29</u>	<u>2023-02-28</u>
Ingående anskaffningsvärden	-	150 000
- Tillkommande fordringar	100 000	-
- Avgående fordringar	-	-150 000
Utgående anskaffningsvärden	100 000	0
Redovisat värde	<u>100 000</u>	<u>0</u>

✓

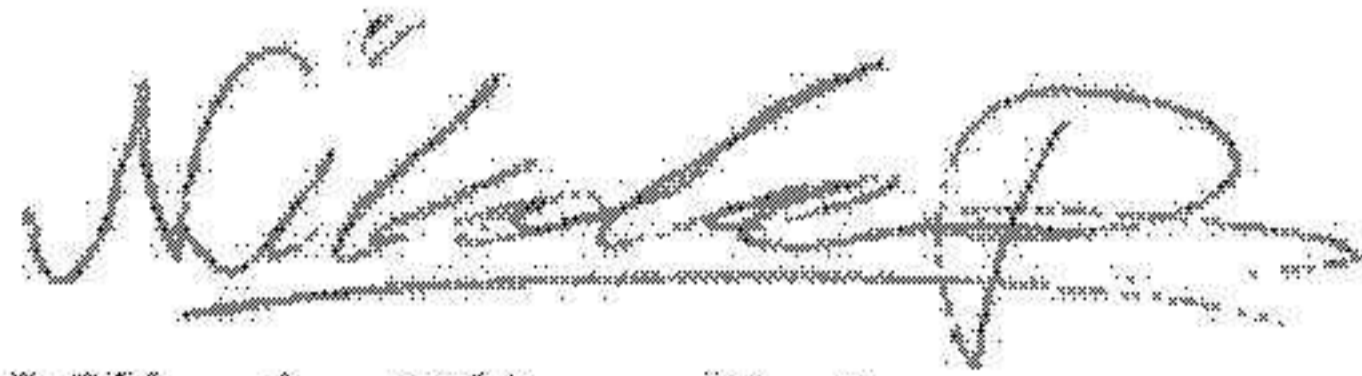
Quality Caviar Stockholm AB
559193-1141

11(11)

Stockholm 2024-08-13

Carol Chmaissani
Verkställande direktör, styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-08-14.



Nikola Pljevaljic
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Quality Caviar Stockholm AB
Org.nr. 559193-1141

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Quality Caviar Stockholm AB för räkenskapsåret 2023-03-01 -- 2024-02-29.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Quality Caviar Stockholm ABs finansiella ställning per den 29 februari 2024 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 Quality Caviar 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-03-01 -- 2023-02-28 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 27 september 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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.

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Quality Caviar Stockholm AB för räkenskapsåret 2023-03-01 -- 2024-02-29 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Quality Caviar Stockholm AB enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisions sed 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 revisions sed 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 den 14 augusti 2024



Nikola Pljevalje

Auktoriserad revisor