

Årsredovisning för
Ristorante Pepe AB

559156-2029

Räkenskapsåret

2023-09-01 - 2024-04-30

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

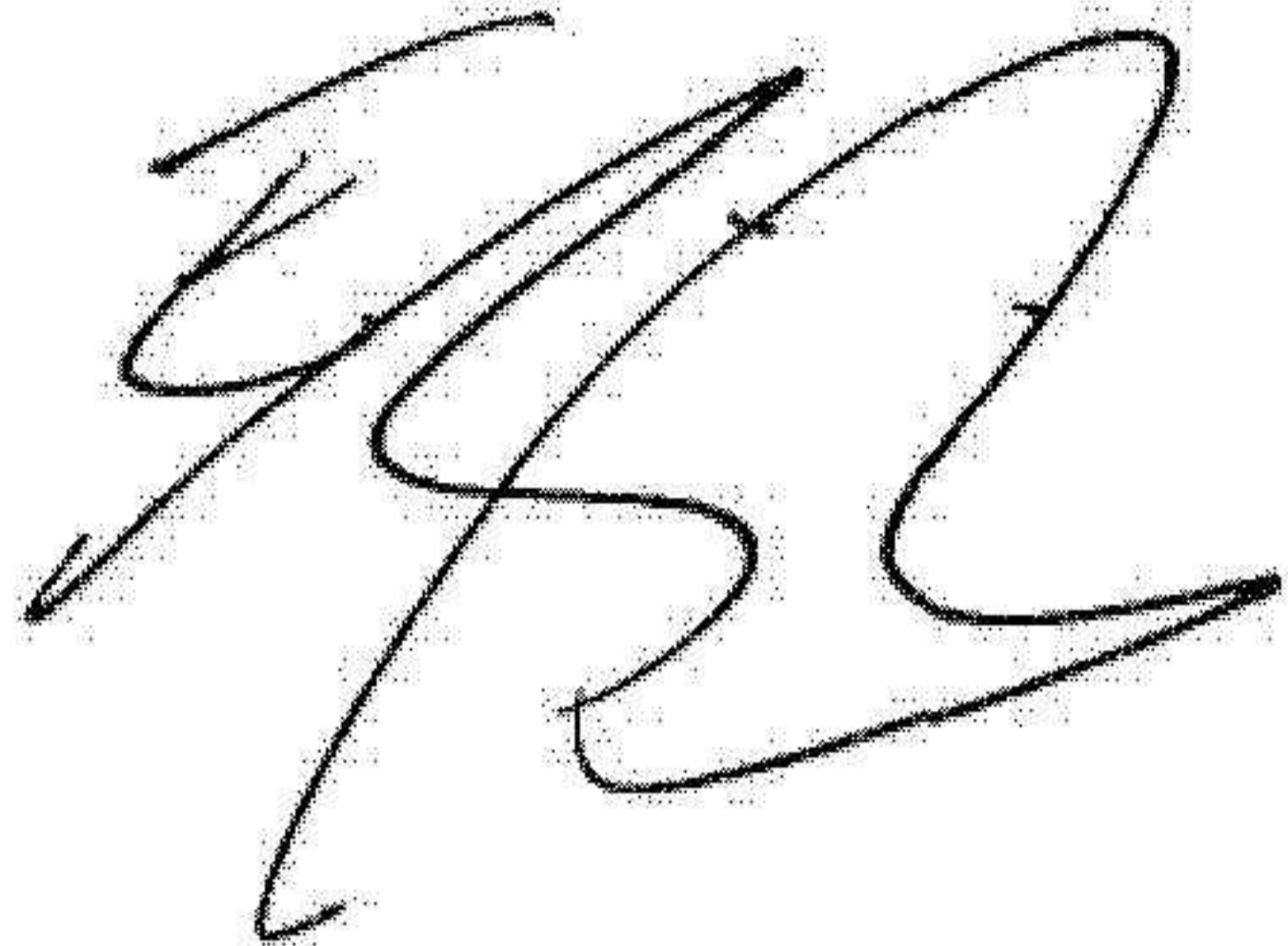
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ristorante Pepe AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-10-29. Årstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Helsingborg 2024-10-29

Elias Ayoub

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'E.A.' or similar, written in a cursive style.

2024103108757

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Ristorante Pepe AB, 559156-2029, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företaget registrerades 2018 och bedriver restaurangverksamhet. Företaget har sitt säte i Helsingborg.

Viktiga förändringar i verksamheten

Den pågående lågkonjunkturen i kombination med ett konkurrensutsatt läge har gjort att de förväntade effekterna av de åtgärder som vidtogs föregående år inte fått det genomslag man strävat efter.

Räkenskapsåret är förkortat och omfattar 8 månader.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Öresund Finans AB.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Moderbolaget Öresund Finans AB har genom utställd garanti säkerställt nödvändiga medel för den fortsatta driften av verksamheten fram till 2025-04-30.

Rättsvisande översikt över utvecklingen

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	5 004 427	6 638 263	10 682 460	9 174 431
Resultat efter finansiella poster	-515 466	-989 211	-1 393 464	-489 403
Soliditet %	8	1,9	8,1	14,5

Kommentar till rättsvisande översikt över utvecklingen

Räkenskapsåret omfattar 8 månader

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	50 000	996 071	-989 211
Balanseras i ny räkning		-989 211	989 211
Erhållna aktieägartillskott		634 595	
Årets resultat			-515 466
Utgående balans	50 000	641 455	-515 466

Kommentar

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till kr 7 731 595 (7 097 000).

Resultatdisposition

Belopp i kr

Till årsstämmans förfogande står följande medel

Balanserat resultat	641 455
Årets resultat	-515 466
Medel att disponera	125 989

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	125 989
Summa	125 989

2024103108750

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-01 - 2024-04-30</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		5 004 427	6 638 262
Övriga rörelseintäkter		19 225	178 588
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		5 023 652	6 816 850
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 932 195	-2 447 768
Övriga externa kostnader		-1 286 051	-1 963 646
Personalkostnader	2	-2 064 919	-2 823 861
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-212 556	-560 301
Summa rörelsens kostnader		-5 495 721	-7 795 576
Rörelseresultat		-472 069	-978 726
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		163	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-43 560	-10 485
Summa resultat från finansiella poster		-43 397	-10 485
Resultat efter finansiella poster		-515 466	-989 211
Resultat före skatt		-515 466	-989 211
Årets resultat		-515 466	-989 211

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-04-30	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	123 840	160 873
Goodwill	4	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		123 840	160 873
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	12 690	15 090
Inventarier, verktyg och installationer	6	1 233 056	1 352 206
Övriga materiella anläggningstillgångar	7	659 372	688 345
Summa materiella anläggningstillgångar		1 905 118	2 055 641
Summa anläggningstillgångar		2 028 958	2 216 514
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		45 175	229 219
Summa varulager m.m.		45 175	229 219
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		28 929	66 473
Aktuell skattefordran		10 069	0
Övriga fordringar		0	169 840
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		60 458	51 630
Summa kortfristiga fordringar		99 456	287 943
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 571	182 545
Summa kassa och bank		2 571	182 545
Summa omsättningstillgångar		147 202	699 707
SUMMA TILLGÅNGAR		2 176 160	2 916 221

2024103108751

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-08-31</i>
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		641 455	996 071
Årets resultat		-515 466	-989 211
Summa fritt eget kapital		125 989	6 860
Summa eget kapital		175 989	56 860
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		268 876	508 095
Övriga skulder		0	80 855
Summa långfristiga skulder		268 876	588 950
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		5 750	2 800
Leverantörsskulder		465 876	561 071
Aktuella skatteskulder		0	32 422
Övriga skulder		965 966	1 243 907
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		293 703	430 211
Summa kortfristiga skulder		1 731 295	2 270 411
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 176 160	2 916 221

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar tas upp till deras anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Hyresrätter och liknande rättigheter	5

Goodwill	5
----------	---

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

Inventarier, verktyg och installationer	5
---	---

Övriga materiella anläggningstillgångar	20
---	----

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-09-01 - 2024-04-30	2022-09-01 - 2023-08-31
Kvinnor	4	3
Män	3	2
Medelantalet anställda	7	5

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2024-04-30	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	277 750	277 750
Utgående anskaffningsvärden	277 750	277 750
Ingående avskrivningar	-116 877	-61 327
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-37 033	-55 550
Utgående avskrivningar	-153 910	-116 877
Redovisat värde	123 840	160 873

Not 4 Goodwill

	2024-04-30	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 205 881	1 205 881
Utgående anskaffningsvärden	1 205 881	1 205 881
Ingående avskrivningar	-1 205 881	-1 065 154
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	0	-140 727
Utgående avskrivningar	-1 205 881	-1 205 881
Redovisat värde	0	0

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-04-30	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	585 379	567 379
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	0	18 000
Utgående anskaffningsvärden	585 379	585 379
Ingående avskrivningar	-570 289	-471 486
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-2 400	-98 803
Utgående avskrivningar	-572 689	-570 289
Redovisat värde	12 690	15 090

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 321 420	2 214 237
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	25 000	107 183
Utgående anskaffningsvärden	2 346 420	2 321 420
Ingående avskrivningar	-969 214	-747 453
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-144 150	-221 761
Utgående avskrivningar	-1 113 364	-969 214
Redovisat värde	1 233 056	1 352 206

Not 7 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2024-04-30	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	869 183	869 183
Utgående anskaffningsvärden	869 183	869 183
Ingående avskrivningar	-180 838	-137 378
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-28 973	-43 460
Utgående avskrivningar	-209 811	-180 838
Redovisat värde	659 372	688 345

2024103108753

Not 8 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2024-04-30	2023-08-31
	0	80 855
Summa	0	80 855

Not 9 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

Typ av skuld eller avsättning	Typ av säkerhet	2024-04-30	2023-08-31
Övriga skulder till kreditinstitut	Företagsinteckningar	1 930 000	1 930 000
Summa ställda säkerheter		1 930 000	1 930 000

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Moderbolaget Öresund Finans AB har genom utställd garanti säkerställt nödvändiga medel för den fortsatta driften av verksamheten fram till 2025-04-30.

Verksamheten kommer att förändras och ett nytt koncept lanseras under kommande räkenskapsår.

Underskrifter

Helsingborg

Elias Saer Ayoub
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats

Marcus Olofsson

2024103108754



Document history

COMPLETED BY ALL:
29.10.2024 13:41
SENT BY OWNER:
Olivia Horstead · 29.10.2024 09:33
DOCUMENT ID:
SJWUC6GClkg
ENVELOPE ID:
B1gL0pzAgJx-SJWUC6GClkg

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Ristorante Pepe 20240430.pdf
10 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. ELIAS SAER AYOUB ellas@oresundfinans.se	Signed Authenticated	29.10.2024 13:24 29.10.2024 13:23	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1989/02/27) IP: 83.250.88.174
2. MARCUS OLOFSSON marcus.olofsson@se.gt.com	Signed Authenticated	29.10.2024 13:41 29.10.2024 13:40	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1988/02/15) IP: 194.14.78.10

* 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.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ristorante Pepe AB

Org.nr. 559156 - 2029

Rapport om årsredovisningen

Uttalande med reservation respektive uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ristorante Pepe AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen, förutom de möjliga effekterna av bristande upplysningar som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden*, upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ristorante Pepe ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Det var inte möjligt för mig att observera den fysiska inventeringen av varulagret vid årets ingång. Det var heller inte möjligt för mig att på något annat sätt verifiera kvantiteterna i balansposten varulager vid årets ingång. Eftersom jag därför inte kan utesluta att resultaträkningen för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30 innehåller korrigerings av väsentliga belopp, så kan jag inte utesluta att årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30 på grund av sådana rättelser borde innehålla upplysningar om detta.

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 Ristorante Pepe 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.

- 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 Ristorante Pepe AB för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-04-30 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 Ristorante Pepe 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 revisionsmed 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 revisionsmed 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.

Anmärkning

Vid flera tillfällen under räkenskapsåret har avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdesskatt inte betalats i rätt tid. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.

Helsingborg 2024 - 10 - 29

Marcus Olofsson
Auktoriserad revisor

2024103108756



Document history

COMPLETED BY ALL:
29.10.2024 13:40
SENT BY OWNER:
Olivia Horstead · 29.10.2024 13:26
DOCUMENT ID:
SJnuV80xyl
ENVELOPE ID:
HkMi_ELRI1e-SJnuV80xyl

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Ristorante Pepe AB 2023-09-01--2024-04-30.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
1. MARCUS OLOFSSON marcus.olofsson@se.gt.com	Signed Authenticated	29.10.2024 13:40 29.10.2024 13:39	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1988/02/15) IP: 194.14.78.10

* 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.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed