

JOS

Årsredovisning

JOS hälsocafé AB

Organisationsnummer: 556996-7473
Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

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

Företagets säte: Göteborg

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-27.
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

Robert Reutherborg
Styrelseledamot
2024-06-28

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver restaurangverksamhet i Göteborg. Företaget har inriktat sig på en attraktiv hälsomeny bestående av flertalet rätter och drycker.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning (kr)	7 915 640	7 788 015	6 569 348	7 502 503
Resultat efter finansiella poster (kr)	-566 326	-3 977	-100 068	-479 015
Soliditet (%)	5,4	14,1	13,3	35,3

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	50 000	198 058	-3 977	244 081
Erhållna aktieägartillskott		400 000		400 000
Balanseras i ny räkning		-3 977	3 977	0
Årets resultat			-566 326	-566 326
Belopp vid årets utgång	50 000	594 082	-566 326	77 756

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	594 082
Årets resultat	-566 326
Medel att disponera	27 756

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	27 756
Summa	27 756

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		7 915 640	7 788 015
Övriga rörelseintäkter		151 991	527 957
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 067 631	8 315 972
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-3 345 434	-3 278 327
Övriga externa kostnader		-2 724 264	-2 463 925
Personalkostnader	2	-2 512 338	-2 532 250
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-32 673	-32 672
Summa rörelsekostnader		-8 614 709	-8 307 174
Rörelseresultat		-547 078	8 798
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 391	312
Räntekostnader och liknande resultatposter		-23 639	-13 087
Summa finansiella poster		-19 248	-12 775
Resultat efter finansiella poster		-566 326	-3 977
Resultat före skatt		-566 326	-3 977
Årets resultat		-566 326	-3 977

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	91 467	124 140
Summa materiella anläggningstillgångar		91 467	124 140
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	100 000	105 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		100 000	105 500
Summa anläggningstillgångar		191 467	229 640
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		220 711	219 420
Summa varulager m.m.		220 711	219 420
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		109 814	72 258
Övriga fordringar		67 889	262 726
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		420 286	325 777
Summa kortfristiga fordringar		597 989	660 761
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		427 128	616 075
Summa kassa och bank		427 128	616 075
Summa omsättningstillgångar		1 245 828	1 496 256
SUMMA TILLGÅNGAR		1 437 295	1 725 896

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		594 082	198 058
Årets resultat		-566 326	-3 977
Summa fritt eget kapital		27 756	194 081
Summa eget kapital		77 756	244 081
Långfristiga skulder	6		
Övriga skulder till kreditinstitut		66 676	166 672
Övriga skulder		211 000	300 000
Summa långfristiga skulder		277 676	466 672
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		581 293	537 354
Skatteskulder		11 039	0
Övriga skulder		352 525	286 824
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		137 006	190 965
Summa kortfristiga skulder		1 081 863	1 015 143
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	7	1 437 295	1 725 896

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Goodwill	5 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2. Medelantal anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantal anställda	16	18

Not 3. Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	739 381	739 381
Utgående anskaffningsvärden	739 381	739 381
Ingående avskrivningar	-739 381	-739 381
Utgående avskrivningar	-739 381	-739 381
Redovisat värde	0	0

Not 4. Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	163 362	23 120
Inköp	0	140 242
Utgående anskaffningsvärden	163 362	163 362
Ingående avskrivningar	-39 222	-6 550
Årets avskrivningar	-32 673	-32 672
Utgående avskrivningar	-71 895	-39 222
Redovisat värde	91 467	124 140

Not 5. Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	105 500	105 500
Reglerade fordringar	-5 500	0
Utgående anskaffningsvärden	100 000	105 500
Redovisat värde	100 000	105 500

Not 6. Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	0

Not 7. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	500 000	500 000
Summa ställda säkerheter	500 000	500 000

Göteborg

Robert Reutherborg
Robert Reutherborg
Styrelseordförande
2024-06-27

Rebecca Haddadian
Rebecca Haddadian
2024-06-27

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27.

Xuan Cuong Tu
Xuan Cuong Tu
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i JOS hälsocafé AB

Org.nr 556996-7473

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för JOS hälsocafé AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av JOS hälsocafé 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till JOS hälsocafé AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 JOS hälsocafé 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 ledamöter 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 JOS hälsocafé 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 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 tryggt 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.

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.

Göteborg 2024-06-27

Xuan Tu

Xuan Tu
Auktoriserad revisor

JOS hälsocafé AB, Org.nr 556996-7473