

Årsredovisning
för
Werners Bistro AB
559144-6637

Räkenskapsåret
2023-10-01 - 2024-09-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-16.
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:

Michael Werner, Styrelseledamot
2025-06-18

Styrelsen för Werners Bistro AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
2023-10-01 - 2024-09-30.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver kombinerad restaurang och café samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det föreligger en väsentlig osäkerhet kring bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet. Givet den nuvarande finansiella situationen kan bolaget komma att behöva extern finansiering för att säkerställa fortsatt drift. Det går i dagsläget inte att utesluta att sådana medel kan bli nödvändiga för att bolaget ska kunna fullfölja sina åtaganden och bedriva verksamheten vidare. Företagsledningens bedömning är dock att framtida intäktskällor har potential att generera vinst och positiva kassaflöden, vilket skulle stärka bolagets finansiella ställning på sikt.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 5 835 | 7 944 | 8 795 | 5 192 |
| Resultat efter finansiella poster | -1 073 | 50 | 1 052 | -4 |
| Soliditet (%) | 3 | 39 | 34 | 12 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 965 187 | 8 676 | 1 023 863 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 8 676 | -8 676 | 0 |
| Erhållna aktieägartillskott | | 100 000 | | 100 000 |
| Årets resultat | | | -1 073 447 | -1 073 447 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 073 863 | -1 073 447 | 50 416 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------|
| balanserad vinst | 1 073 863 |
| årets förlust | -1 073 447 |
| | 416 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 416 |
| | 416 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

| | Not | 2023-10-01 -2024-09-30 | 2022-10-01 -2023-09-30 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 5 834 664 | 7 944 040 |
| Övriga rörelseintäkter | | 155 036 | 564 951 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 5 989 700 | 8 508 991 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -2 155 673 | -2 909 614 |
| Övriga externa kostnader | | -1 901 680 | -2 716 110 |
| Personalkostnader | 2 | -2 922 714 | -2 669 286 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -53 901 | -148 775 |
| Summa rörelsekostnader | | -7 033 968 | -8 443 785 |
| Rörelseresultat | | -1 044 268 | 65 206 |
| Finansiella poster | | | |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -29 179 | -15 289 |
| Summa finansiella poster | | -29 179 | -15 289 |
| Resultat efter finansiella poster | | -1 073 447 | 49 917 |
| Resultat före skatt | | -1 073 447 | 49 917 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | 0 | -41 241 |
| Årets resultat | | -1 073 447 | 8 676 |

| Balansräkning | Not | 2024-09-30 | 2023-09-30 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 54 194 | 88 524 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5 | 324 531 | 344 102 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 378 725 | 432 626 |
| Summa anläggningstillgångar | | 378 725 | 432 626 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 174 750 | 286 700 |
| Summa varulager | | 174 750 | 286 700 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Övriga fordringar | | 975 161 | 1 123 632 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 33 806 | 507 448 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 008 967 | 1 631 080 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 53 920 | 275 599 |
| Summa kassa och bank | | 53 920 | 275 599 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 237 637 | 2 193 379 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 616 362 | 2 626 005 |

Balansräkning

Not

2024-09-30

2023-09-30

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

1 073 863

965 187

Årets resultat

-1 073 447

8 676

Summa fritt eget kapital

416

973 863

Summa eget kapital

50 416

1 023 863

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

6

93 572

0

Leverantörsskulder

308 561

322 960

Skatteskulder

50 332

175 939

Övriga skulder

972 799

832 625

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

140 682

270 618

Summa kortfristiga skulder

1 565 946

1 602 142

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 616 362

2 626 005

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Förbättringsutgifter på annans fastighet 20 år

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 obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023-10-01 -2024-09-30 | 2022-10-01 -2023-09-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 8 | 8 |

Not 3 Goodwill

| | 2024-09-30 | 2023-09-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 050 000 | 1 050 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 050 000 | 1 050 000 |
| Ingående avskrivningar | -1 050 000 | -962 500 |
| Årets avskrivningar | 0 | -87 500 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 050 000 | -1 050 000 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2024-09-30 | 2023-09-30 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 239 515 | 239 515 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 239 515 | 239 515 |
| Ingående avskrivningar | -150 991 | -106 480 |
| Årets avskrivningar | -34 330 | -44 511 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -185 321 | -150 991 |
| Utgående redovisat värde | 54 194 | 88 524 |

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2024-09-30 | 2023-09-30 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 391 424 | 223 054 |
| Inköp | 0 | 168 370 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 391 424 | 391 424 |
| Ingående avskrivningar | -47 322 | -30 558 |
| Årets avskrivningar | -19 571 | -16 764 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -66 893 | -47 322 |
| Utgående redovisat värde | 324 531 | 344 102 |

Not 6 Checkräkningskredit

| | 2024-09-30 | 2023-09-30 |
|--|------------|------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 500 000 | 500 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 93 572 | 0 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2024-09-30 | 2023-09-30 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Företagsinteckning | 1 050 000 | 1 050 000 |
| Hyresgaranti | 121 000 | 121 000 |
| 1 171 000 | 1 171 000 | 1 171 000 |

Göteborg 2025-06-16

Michael Werner
Michael Werner
Ordförande

Madeleine Werner
Madeleine Werner

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-06-16

Göteborgs Revision KB

Jacob Russell
Jacob Russell
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Werners Bistro AB
Org.nr 559144-6637

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden med avvikande mening

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Werners Bistro AB för räkenskapsåret 2023-10-01 – 2024-09-30

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen, på grund av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet Grund för uttalanden är, inte upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger inte en rättvisande bild av Werners Bistro AB:s finansiella ställning per den 30 september 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet Grund för uttalanden avstyrker vi att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har inte på ett tillförlitligt sätt kunnat säkerställa en del av värdet av bolagets övriga fordringar som per balansdagen utgör 218 597 kr av 975 161 kr posten "övriga fordringar" i årsredovisningen. Vidare innehåller posten "övriga fordringar" ej avdragsgilla kostnader om 495 286 kr som inte går att verifiera mot underlag men som har balansförts i väntan på att underlag ska inkomma. Dessa poster utgör inte legala förpliktelser från aktieägare/styrelseledamot och posten utgör därför inte ett förbjudet lån.

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Werners Bistro AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamhet på den information som lämnas i förvaltningsberättelsen. Bolagets kortfristiga skulder är i förhållande till identifierade kortfristiga fordringar höga samtidigt som likviditeten är svag. Granskningen på nya räkenskapsåret visar även på förluster. Detta tyder på en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-10-01 – 2023-09-30 har utförts av en annan revisor som lämnat revisionsberättelse daterad 27 juni 2024 med modifierade uttalanden i Rapport om årsredovisning.

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. 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed 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 vårt 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 med avvikande mening respektive uttalande**

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Werners Bistro AB för räkenskapsåret 2023-10-01 – 2024-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet Grund för uttalanden avstyrker vi att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen. Vi tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av vår Rapport om årsredovisningen avstyrker vi bland annat att bolagsstämman fastställer balansräkningen.

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Werners Bistro AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsssed 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Vid ett flertal tillfällen under räkenskapsåret har avdragen källskatt, mervärdesskatt eller sociala avgifter inte betalats i rätt tid.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Under året har bolagets egna kapital understigit hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har haft en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Göteborg den 16 juni 2025

Göteborgs Revision Kommanditbolag

Jacob Russell
Jacob Russell
Auktoriserad revisor