

Årsredovisning

Rost Kaffe i Umeå AB

559008-7655

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-12. 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:
Anna-Karin Gustavsson
2024-12-12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2015 och bedriver café och restaurangverksamhet i centrala Umeå. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Rost Mat och Kaffe AB, med org.nr 556705-4902.

Företaget har sitt säte i Umeå.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2309-2408	2209-2308	2109-2208	2009-2108
Nettoomsättning	5 925	5 842	5 940	5 624
Resultat efter finansiella poster	125	-120	545	514
Soliditet %	52	48	56	58

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	393 625	37 686	481 311
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		37 686	-37 686	0
- Årets resultat			161 592	161 592
- Belopp vid årets utgång	50 000	431 311	161 592	642 903

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	431 311
<i>Årets resultat</i>	<i>161 592</i>
<i>Summa</i>	<i>592 903</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	250 000
Balanseras i ny räkning	342 903
<i>Summa</i>	<i>592 903</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2023-09-01 2024-08-31	2022-09-01 2023-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	5 925 142	5 842 149
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	-2 231	-2 654
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	5 922 911	5 839 495
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-1 386 869	-1 383 094
Övriga externa kostnader	-1 350 916	-1 598 795
Personalkostnader	2 -2 951 412	-2 873 684
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-107 417	-99 280
Summa rörelsekostnader	-5 796 614	-5 954 853
Rörelseresultat	126 297	-115 358
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2 254	316
Räntekostnader och liknande resultatposter	-3 725	-4 596
Summa finansiella poster	-1 471	-4 280
Resultat efter finansiella poster	124 826	-119 638
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	88 020	182 847
Summa bokslutsdispositioner	88 020	182 847
Resultat före skatt	212 846	63 209
Skatter		
Skatt på årets resultat	-51 254	-25 523
Årets resultat	161 592	37 686

BALANSRÄKNING

1

		2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	53 051
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	239 796	294 162
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		239 796	347 213
Summa anläggningstillgångar		239 796	347 213
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		83 598	85 829
<i>Summa varulager m.m.</i>		83 598	85 829
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		65 979	37 505
Fordringar hos koncernföretag		144 910	152 937
Övriga fordringar		139 791	240 225
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		52 245	60 399
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		402 925	491 066
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		504 621	214 586
<i>Summa kassa och bank</i>		504 621	214 586
Summa omsättningstillgångar		991 144	791 481
SUMMA TILLGÅNGAR		1 230 940	1 138 694

BALANSRÄKNING

	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	431 311	393 625
Årets resultat	161 592	37 686
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>592 903</i>	<i>431 311</i>
Summa eget kapital	642 903	481 311
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	5	88 020
Summa obeskattade reserver	0	88 020
Kortfristiga skulder		
Förskott från kunder	16 212	15 308
Leverantörsskulder	176 296	190 342
Skatteskulder	24 210	23 709
Övriga skulder	169 059	97 421
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	202 260	242 583
Summa kortfristiga skulder	588 037	569 363
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 230 940	1 138 694

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år

Not 2 Medelantalet anställda 2024-08-31 2023-08-31

Medelantalet anställda	6	6
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2024-08-31 2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden	710 721	710 721
Utgående anskaffningsvärden	710 721	710 721
Ingående avskrivningar	-657 670	-612 756
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-53 051	-44 914
Utgående avskrivningar	-710 721	-657 670
Redovisat värde	0	53 051

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet 2024-08-31 2023-08-31

Ingående anskaffningsvärden	1 087 310	1 087 310
Utgående anskaffningsvärden	1 087 310	1 087 310
Ingående avskrivningar	-793 148	-738 782
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-54 366	-54 366
Utgående avskrivningar	-847 514	-793 148
Redovisat värde	239 796	294 162

Not 5 Periodiseringsfonder 2024-08-31 2023-08-31

<i>Specifikation av periodiseringsfonder</i>		
Beskattningsår 2022	0	88 020
Redovisat värde	0	88 020

Under året har periodiseringsfond om 88 020 kr frivilligt återförts.

Not 6	Ställda säkerheter	2024-08-31	2023-08-31
	Företagsinteckningar	400 000	400 000
	Summa ställda säkerheter	400 000	400 000

UNDERSKRIFTER

Umeå

Undertecknad den dag som framgår av min/våra digitala underskrifter

Anna-Karin Gustavsson

Anna-Karin Gustavsson

2024-12-12

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2024-12-12

Marcus Holmberg

Marcus Holmberg

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Rost Kaffe i Umeå AB, org.nr 559008-7655

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rost Kaffe i Umeå AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rost Kaffe i Umeå ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Rost Kaffe i Umeå 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 Rost Kaffe i Umeå AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Rost Kaffe i Umeå AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

UMEÅ

2024-12-12

Marcus Holmberg

Marcus Holmberg

Auktoriserad revisor