

Årsredovisning

Brasserie Tullhuset AB

556887-2930

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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 2023-04-20. 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:
Johan Sjöqvist, Verkställande direktör
2023-04-21

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Västerås bedriver restaurangverksamhet under arbetsnamnen Kajplats 9 och Piazza di Spagna och är ett dotterbolag till JOPP Invest AB (559095-9085) samt ett intressebolag till SockerSalt AB (556887-2898).

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	52 071	46 984	43 922	54 339
Resultat efter finansiella poster	2 327	3 194	192	763
Soliditet %	19	19	17	16

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	1 060 780	2 518 894	3 629 674
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-2 000 000		-2 000 000
- Balanseras i ny räkning		2 518 894	-2 518 894	0
- Årets resultat			2 274 808	2 274 808
- Belopp vid årets utgång	50 000	1 579 674	2 274 808	3 904 482

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 579 674
Årets resultat	2 274 808
<i>Summa</i>	<i>3 854 482</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	2 000 000
Balanseras i ny räkning	1 854 482
<i>Summa</i>	<i>3 854 482</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

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	52 071 225	46 983 708
Övriga rörelseintäkter	175 894	1 044 834
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	52 247 119	48 028 542
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-15 350 146	-14 595 057
Övriga externa kostnader	-10 315 100	-9 690 877
Personalkostnader	2 -21 630 631	-18 604 400
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 631 346	-1 585 428
Övriga rörelsekostnader	0	-434
Summa rörelsekostnader	-48 927 223	-44 476 196
Rörelseresultat	3 319 896	3 552 346
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	359	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-393 538	-358 333
Summa finansiella poster	-393 179	-358 333
Resultat efter finansiella poster	2 926 717	3 194 013
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	0	28 000
Summa bokslutsdispositioner	0	28 000
Resultat före skatt	2 926 717	3 222 013
Skatter		
Skatt på årets resultat	-651 909	-703 119
Årets resultat	2 274 808	2 518 894

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 532 052	2 381 233
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	9 172 805	9 432 837
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	51 242	51 242
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		10 756 099	11 865 312
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	625 500	0
Fordringar hos koncernföretag	7	794 189	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	4 000 000	4 000 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		5 419 689	4 000 000
Summa anläggningstillgångar		16 175 788	15 865 312
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 193 793	2 311 127
Varor under tillverkning		562 649	0
<i>Summa varulager m.m.</i>		2 756 442	2 311 127
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 795 025	1 513 916
Övriga fordringar		428 679	116 589
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		972 722	929 881
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		3 196 426	2 560 386
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 617 843	3 333 854
<i>Summa kassa och bank</i>		2 617 843	3 333 854
Summa omsättningstillgångar		8 570 711	8 205 367
SUMMA TILLGÅNGAR		24 746 499	24 070 679

BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 579 674	1 060 780
Årets resultat	2 274 808	2 518 894
<i>Summa fritt eget kapital</i>	3 854 482	3 579 674
Summa eget kapital	3 904 482	3 629 674
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	1 060 000	1 060 000
Summa obeskattade reserver	1 060 000	1 060 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	9 6 945 000	7 565 000
Övriga skulder	1 514 835	0
Summa långfristiga skulder	8 459 835	7 565 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	420 000	1 303 339
Förskott från kunder	454 502	664 806
Leverantörsskulder	2 712 680	2 966 052
Skulder till koncernföretag	0	900 999
Skatteskulder	987 517	693 305
Övriga skulder	3 313 698	3 040 464
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 433 785	2 247 040
Summa kortfristiga skulder	11 322 182	11 816 005
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	24 746 499	24 070 679

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
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-12-31	2021-12-31
Medelantalet anställda	40	36

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 329 748	4 915 730
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	157 474	414 018
Utgående anskaffningsvärden	5 487 222	5 329 748
Ingående avskrivningar	-2 948 515	-1 974 661
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-1 006 655	-973 854
Utgående avskrivningar	-3 955 170	-2 948 515
Redovisat värde	1 532 052	2 381 233

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 231 517	12 029 645
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	364 660	201 872
Utgående anskaffningsvärden	12 596 177	12 231 517
Ingående avskrivningar	-2 798 680	-2 187 107
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-624 692	-611 573
Utgående avskrivningar	-3 423 372	-2 798 680
Redovisat värde	9 172 805	9 432 837

Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	51 242	51 242
Utgående anskaffningsvärden	51 242	51 242
Redovisat värde	51 242	51 242

Not 6	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>			
	Inköp	625 500	-
	Utgående anskaffningsvärden	625 500	-
	Redovisat värde	625 500	-
Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>			
	Årets lämnade lån	794 189	-
	Utgående anskaffningsvärden	794 189	-
	Redovisat värde	794 189	-
Not 8	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	4 000 000	4 000 000
	Utgående anskaffningsvärden	4 000 000	4 000 000
Not 9	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	5 265 000	5 685 000
Not 10	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	6 500 000	6 500 000
	Tillgångar med äganderättsförbehåll	4 000 000	4 000 000
	Andra ställda säkerheter	3 700 000	-
	Varav till koncernföretag, intresseföretag eller gemensamt styrt företag	3 700 000	-
	Summa ställda säkerheter	14 200 000	10 500 000

UNDERSKRIFTER

Västerås

Johan Sjöqvist
Johan Sjöqvist
Verkställande direktör
2023-04-20

Oscar Ljungqvist
Oscar Ljungqvist
Ordförande
2023-04-20

Patrik Sahlin
Patrik Sahlin
2023-04-19

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-04-20

Jesper Lejdström

Jesper Lejdström

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Brasserie Tullhuset AB, org.nr 556887-2930

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Brasserie Tullhuset AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Brasserie Tullhuset ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Brasserie Tullhuset 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 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 Brasserie Tullhuset AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Brasserie Tullhuset 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 ersättningskyldighet 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås 2023-04-20

Jesper Lejdström
Jesper Lejdström
Auktoriserad revisor