

ÅRSREDOVISNING

för

Ölstugan Kungsholmstorg AB

Org.nr. 556976-5497

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 6 |
| - underskrifter | 8 |

Undertecknad styrelseledamot i Ölstugan Kungsholmstorg AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 29 december 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag beträffande den uppkomna förlusten.

Göteborg 2023-12-29



Mattias Jakob

ÅRSREDOVISNING

för

Ölstugan Kungsholmstorg AB

Org.nr. 556976-5497

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 6 |
| - underskrifter | 8 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Företagets bedriver en restaurangverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har inte bedrivit någon restaurangverksamhet under året utan har istället vidarefakturerat avtalsenliga kostnader.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsjämförelse*

| | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | 2019 |
|-------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| Nettoomsättning | 1 956 349 | 1 943 778 | 1 125 195 | 8 291 076 | 2 841 972 |
| Res. efter finansiella poster | -680 445 | -798 801 | -1 474 520 | -1 707 610 | -2 008 939 |
| Soliditet (%) | 5,20 | 4,48 | 1,89 | 18,94 | 8,63 |

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Företaget ägs till 100% av Meryem Jakob AB.

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Övrigt bundet eget kapital | Övrigt fritt eget kapital | Årets resultat | Summa fritt eget kapital |
|---|--------------|----------------------------|---------------------------|----------------|--------------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 785 063 | 42 918 | -716 376 | -673 458 |
| Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma: | | | -716 376 | 716 376 | 0 |
| Årets avskrivning uppskrivningsfond | 0 | -317 695 | 317 695 | 0 | 317 695 |
| Årets vinst | | | | 1 980 | 1 980 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 467 368 | -355 763 | 1 980 | -353 783 |

Resultatdisposition

Förslag till behandling av bolagets förlust

Till årsstämmans förfogande står

balanserad förlust

årets vinst

-355 763

1 980

-353 783

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

-353 783

-353 783

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2022-07-01 2023-06-30 | 2021-07-01 2022-06-30 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelsens intäkter m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 1 956 349 | 1 943 778 |
| Övriga rörelseintäkter | | <u>-167 597</u> | <u>-91 797</u> |
| | | 1 788 752 | 1 851 981 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -1 824 996 | -2 039 403 |
| Personalkostnader | | -21 269 | 19 838 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | <u>-557 829</u> | <u>-548 143</u> |
| | | -2 404 094 | -2 567 708 |
| Rörelseresultat | | -615 342 | -715 727 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 750 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -3 655 | -30 252 |
| Räntekostnader till koncernföretag | | <u>-62 198</u> | <u>-52 822</u> |
| | | -65 103 | -83 074 |
| Resultat efter finansiella poster | | -680 445 | -798 801 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | <u>600 000</u> | <u>0</u> |
| | | 600 000 | 0 |
| Resultat före skatt | | -80 445 | -798 801 |
| Skatt på årets resultat | | 82 425 | 82 425 |
| Årets resultat | | <u>1 980</u> | <u>-716 376</u> |

2024013005980

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Hyresrätter och liknande rättigheter

2

602 758

1 002 878

Summa immateriella anläggningstillgångar

602 758

1 002 878

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

3

2 229 728

2 372 757

Inventarier, verktyg och installationer

4

82 987

0

Summa materiella anläggningstillgångar

2 312 715

2 372 757

Summa anläggningstillgångar

2 915 473

3 375 635

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

10 495

46 867

Övriga fordringar

11 308

8 152

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

162 920

62 621

Summa kortfristiga fordringar

184 723

117 640

Kassa och bank

Kassa och bank

41 050

110 268

Summa kassa och bank

41 050

110 268

Summa omsättningstillgångar

225 773

227 908

SUMMA TILLGÅNGAR

3 141 246

3 603 543

2024013005981

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Uppskrivningsfond

Summa bundet eget kapital

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

Summa fritt eget kapital

Summa eget kapital

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

Summa avsättningar

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

Summa långfristiga skulder

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

Aktuell skatteskuld

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2023-06-30

2022-06-30

2024013005982

50 000

50 000

467 368

785 063

517 368

835 063

-355 763

42 918

1 980

-716 376

-353 783

-673 458

163 585

161 605

135 390

217 815

135 390

217 815

2 649 935

2 827 737

2 649 935

2 827 737

24 290

17 465

4 098

18 937

0

329 984

163 948

30 000

192 336

396 386

3 141 246

3 603 543

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

| | Antal år |
|--|----------|
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 |
| Inventarier, verktyg och maskiner | 5 |

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

| | Antal år |
|--------------------------------------|----------|
| Hyresrätter och liknande rättigheter | 5-7 |

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

NOTER

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringsplaner redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

| Not 2 | Hyresrätter och liknande rättigheter | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärde | 4 800 000 | 4 800 000 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 800 000 | 4 800 000 |
| | Ingående avskrivningar | -3 797 122 | -3 397 002 |
| | Årets avskrivningar | -400 120 | -400 120 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -4 197 242 | -3 797 122 |
| | Utgående redovisat värde | 602 758 | 1 002 878 |
| | | | |
| Not 3 | Förbättringsutgifter på annans fastighet | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
| | Ingående anskaffningsvärde | 2 819 358 | 2 819 358 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 819 358 | 2 819 358 |
| | Ingående avskrivningar | -446 601 | -303 574 |
| | Årets avskrivningar | -143 029 | -143 027 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -589 630 | -446 601 |
| | Utgående redovisat värde | 2 229 728 | 2 372 757 |
| | Redovisat värde byggnader | 2 229 728 | 2 372 757 |
| | | 2 229 728 | 2 372 757 |
| | | | |
| Not 4 | Inventarier, verktyg och installationer | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
| | Ingående anskaffningsvärde | 1 510 236 | 1 510 236 |
| | Försäljningar/utrangeringar | 97 667 | 0 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 607 903 | 1 510 236 |
| | Ingående avskrivningar | -1 510 236 | -1 505 240 |
| | Årets avskrivningar | -14 680 | -4 996 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 524 916 | -1 510 236 |
| | Utgående redovisat värde | 82 987 | 0 |
| | | | |
| Not 5 | Uppskrivningsfond | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
| | Belopp vid årets ingång | 785 063 | 1 102 758 |
| | Återföring av uppskrivet belopp | -317 695 | -317 695 |
| | Belopp vid årets utgång | 467 368 | 785 063 |
| | | | |
| Not 6 | Långfristiga skulder | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
| | Amortering efter 5 år | 2 649 935 | 2 827 737 |

2024013005984

NOTER

| Not 7 | Ställda säkerheter | 2023-06-30 | 2022-06-30 |
|-------|------------------------|------------|------------|
| | Fastighetsinteckningar | 4 000 000 | 4 000 000 |
| | Pantsatt hyresrätt | 602 758 | 1 002 878 |


Not 8 Koncernförhållanden


Bolaget är dotterbolag till Meryem Jakob AB, Org.nr. 556674-3422, säte i Göteborg.

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

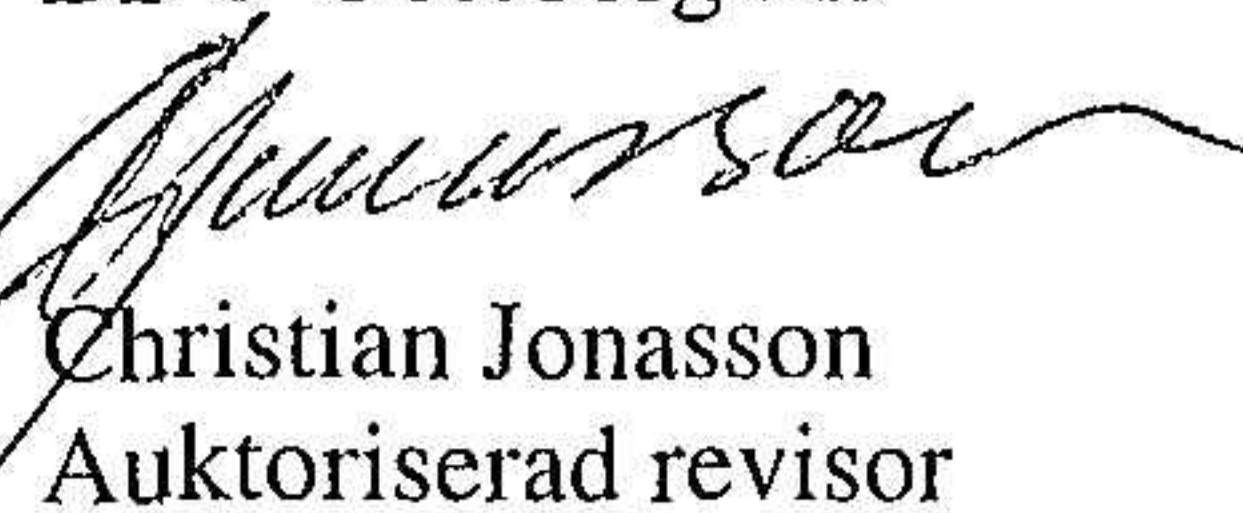
Göteborg 22/12-2023


Mattias Jakob
Verkställande direktör


Andreas Jakob

Vår revisionsberättelse har lämnats den 28 december 2023.

BDO Göteborg AB


Christian Jonasson
Auktoriserad revisor

2024013005985

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Ölstugan Kungsholmstorg AB
Org.nr. 556976-5497

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ölstugan Kungsholmstorg AB för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ölstugan Kungsholmstorg ABs finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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 Ölstugan Kungsholmstorg 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
 - utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
 - drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.
- Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ölstugan Kungsholmstorg AB för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Ölstugan Kungsholmstorg AB enligt god revisors sed 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 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

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 eller verkställande direktören 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.

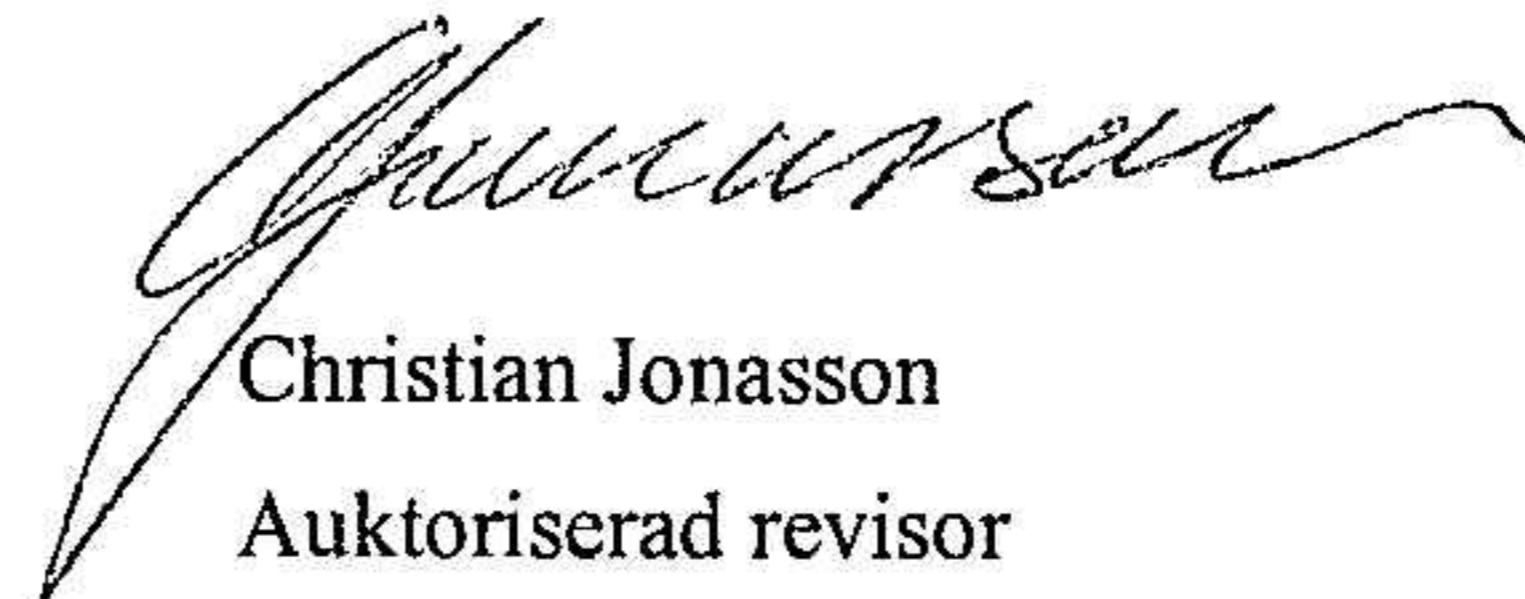
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kungsbacka den 28 december 2023

BDO Göteborg AB



Christian Jonasson
Auktoriserad revisor