

Årsredovisning för
Polarcirkelns Restaurangverksamhet AB

559289-3480

Räkenskapsåret

2023-04-01 - 2024-03-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-01. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Erik Björk
Verkställande direktör

2024-11-04

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Polarcirkelns Restaurangverksamhet AB, 559289-3480, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom restaurangbranschen, försäljning av livsmedel på plats och catering samt uthyrning av personal och konsultverksamhet inom restaurangverksamhet.

Företaget har sitt säte i Luleå kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets omsättning har ökat med mer än 30% vilket beror på en ökad efterfrågan på bolagets produkter och tjänster.

Bolagets egna kapital är förbrukat per bokslutsdagen. En första kontrollbalansräkning har upprättats 2024-09-26 som utvisar att bolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	Belopp i kr 2020/2022
Nettoomsättning	27 030 802	14 787 212	12 318 185
Resultat efter finansiella poster	-965 532	15 669	767 666
Soliditet %	-6,5	16,6	30,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	25 050	430 682	15 669
Balanseras i ny räkning		15 670	-15 669
Årets resultat			-760 532
Belopp vid årets utgång	25 050	446 352	-760 532

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	446 352
Årets resultat	-760 532
Summa	-314 180
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-314 180
Summa	-314 180

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-04-01 - 2024-03-31</i>	<i>2022-04-01 - 2023-03-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		27 030 802	14 787 212
Övriga rörelseintäkter		672 526	613 751
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		27 703 328	15 400 963
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-13 832 521	-7 288 093
Övriga externa kostnader		-4 976 854	-3 096 747
Personalkostnader	2	-9 645 364	-4 890 441
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-205 739	-93 536
Summa rörelsekostnader		-28 660 478	-15 368 817
Rörelseresultat		-957 150	32 146
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 782	1 788
Räntekostnader och liknande resultatposter		-16 164	-18 265
Summa finansiella poster		-8 382	-16 477
Resultat efter finansiella poster		-965 532	15 669
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		205 000	0
Summa bokslutsdispositioner		205 000	0
Resultat före skatt		-760 532	15 669
Årets resultat		-760 532	15 669

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-03-31</i>	<i>2023-03-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	782 736	444 306
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	31 892	46 613
Summa materiella anläggningstillgångar		814 628	490 919
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	250 000	250 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		250 000	250 000
Summa anläggningstillgångar		1 064 628	740 919
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		282 634	406 834
Summa varulager m.m.		282 634	406 834
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		606 493	135 707
Övriga fordringar		302 753	359 916
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		316 294	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		432 049	313 078
Summa kortfristiga fordringar		1 657 589	808 701
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 451 134	1 855 652
Summa kassa och bank		1 451 134	1 855 652
Summa omsättningstillgångar		3 391 357	3 071 187
SUMMA TILLGÅNGAR		4 455 985	3 812 106

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-03-31</i>	<i>2023-03-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		25 050	25 050
Summa bundet eget kapital		25 050	25 050
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		446 352	430 682
Årets resultat		-760 532	15 669
Summa fritt eget kapital		-314 180	446 351
Summa eget kapital		-289 130	471 401
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	205 000
Summa obeskattade reserver		0	205 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6,7	212 246	93 163
Summa långfristiga skulder		212 246	93 163
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	25 060	8 323
Leverantörsskulder		2 547 638	1 831 389
Skatteskulder		0	186 089
Övriga skulder		690 024	263 263
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 270 147	753 478
Summa kortfristiga skulder		4 532 869	3 042 542
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 455 985	3 812 106

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-04-01 - 2024-03-31</i>	<i>2022-04-01 - 2023-03-31</i>
Medelantalet anställda	18	16

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2024-03-31</i>	<i>2023-03-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	557 558	288 757
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	529 448	268 801
Utgående anskaffningsvärden	1 087 006	557 558
Ingående avskrivningar	-113 252	-34 436
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-191 018	-78 816
Utgående avskrivningar	-304 270	-113 252
Redovisat värde	782 736	444 306

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-03-31	2023-03-31
Ingående anskaffningsvärden	73 600	73 600
Utgående anskaffningsvärden	73 600	73 600
Ingående avskrivningar	-26 987	-12 267
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-14 721	-14 720
Utgående avskrivningar	-41 708	-26 987
Redovisat värde	31 892	46 613

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-03-31	2023-03-31
Ingående anskaffningsvärden	250 000	0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	0	250 000
Utgående anskaffningsvärden	250 000	250 000
Redovisat värde	250 000	250 000

Kommentar till not

Avser andelar i bostadsrättsförening/bostadsrättslokal.

Not 6 Långfristiga skulder

	2024-03-31	2023-03-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	112 004	59 871

Not 7 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster

<i>Typ av tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster</i>	<i>Typ av balanspost</i>	2024-03-31	2023-03-31
Övriga skulder till kreditinstitut - Långfristig del		212 246	93 163
Övriga skulder till kreditinstitut - Kortfristig del		25 060	8 323

Underskrifter

Luleå

Erik Björk 2024-11-01
Erik Björk Datum
Verkställande direktör

Erik Keisu 2024-11-01
Erik Keisu Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-11-01

Pär Thorsson
Pär Thorsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Polarcirkelns Restaurangverksamhet AB

Org.nr 559289-3480

Rapport om årsredovisningen

Uttalande med reservation respektive inget uttalande görs

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Polarcirkelns Restaurangverksamhet AB för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen, förutom effekterna av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden", upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Polarcirkelns Restaurangverksamhet ABs finansiella ställning per den 2024-03-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är kan jag inte uttala mig om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, eller om den ger en rättvisande bild av Polarcirkelns Restaurangverksamhet ABs finansiella ställning per den 2024-03-31 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Jag kan heller inte uttala mig om huruvida förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Ett av bolagets bonusavtal som gäller i 3 år var inte periodiserad vid bokslutet per 230331 vilket ledde till att hela bonusen på 730 tkr felaktigt bokfördes som en intäkt under räkenskapsåret 22/23. Det leder till att bolagets ingående balanser inte är korrekta och som därmed också påverkar resultatet för detta räkenskapsår. Skulden på bonusen per 240331 är 194 720 kr vilket har kostnadsförts under innevarande räkenskapsår.

Jag är oberoende i förhållande till Polarcirkelns Restaurangverksamhet AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-04-01 - 2023-03-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31 har därmed inte utförts.

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. På grund av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kunde jag inte inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för mina uttalanden avseende denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Inget uttalande görs respektive uttalande

Utöver det uppdrag jag har haft att utföra en revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Polarcirkelns Restaurangverksamhet AB för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen kan jag bland annat varken till- eller avstyrka att balansräkningen fastställs.

Jag har utfört revisionen av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Polarcirkelns Restaurangverksamhet 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 mitt uttalande.

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 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.

Anmärkning

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 avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Boden 2024-11-01

Pär Thorsson

Pär Thorsson
Auktoriserad revisor