

Årsredovisning för
Restaurang Vita Flottan Aktiebolag
556434-4710

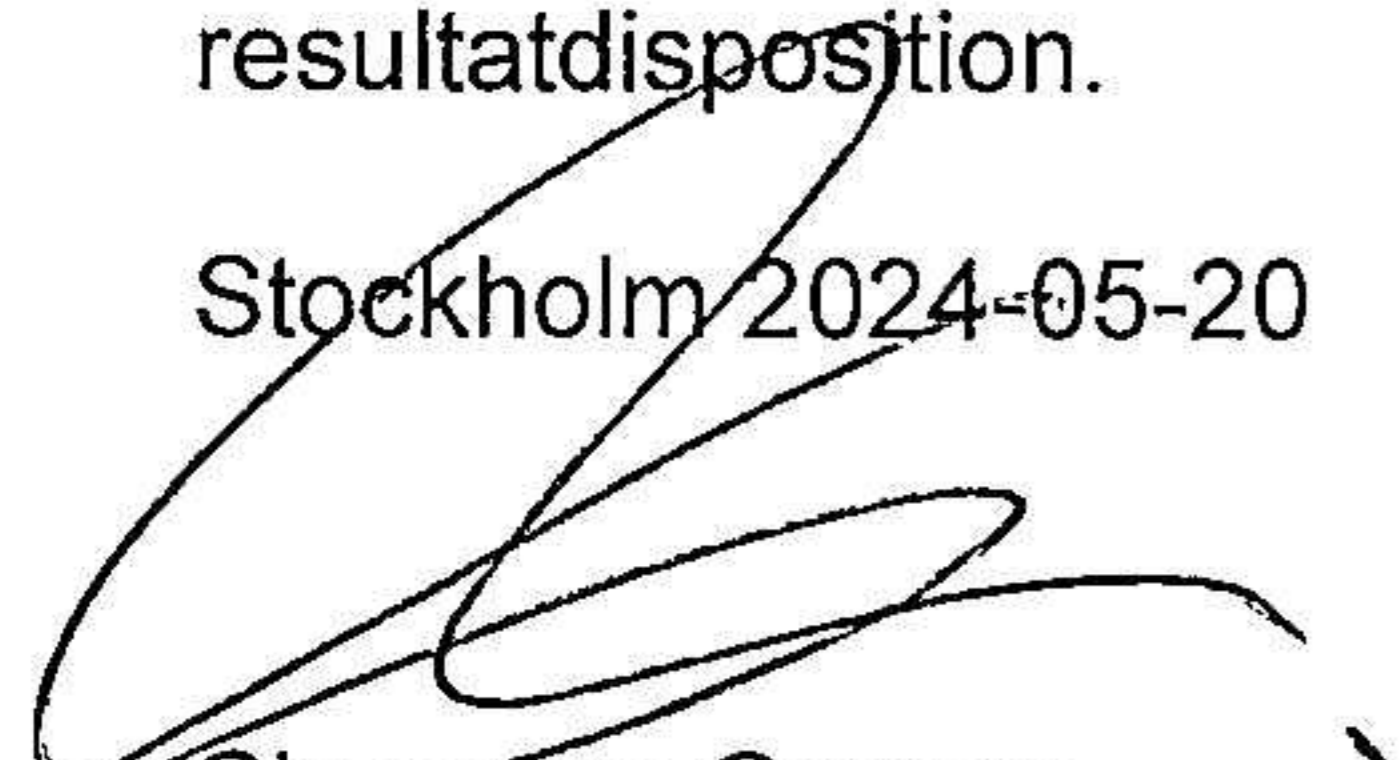
Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Restaurang Vita Flottan Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-05-20. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-05-20



Chamoun Gerges

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Restaurang Vita Flottan Aktiebolag, 556434-4710, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang Fem Små Hus i Gamla Stan i Stockholm.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	Belopp i kkr 2019-08-31
Nettoomsättning	16 795	14 837	6 600	14 678	26 477
Rörelsemarginal %	-3,6	-0,4	-8,8	3,7	6,5
Balansomslutning	10 917	12 447	13 923	11 381	9 640
Avkastning på sysselsatt kapital %	-7,5	-0,6	-5,3	6,3	39,6
Avkastning på eget kapital %	-25,6	-11,1	-18,5	7,2	39,5
Soliditet %	34,4	30,8	28,6	40,2	45,2

Definitioner: se not 10

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Hyrevärden har sagt upp bolagets hyresavtal för villkorsändring och begärt att hyran ska höjas från och med 1 oktober 2023. Eftersom bolaget anser att den begärda hyran är oskälig har tvisten gått vidare till hyresnämnden. Hyresnämnden har i sitt yttrande en lägre hyra än hyresvärdens.

Eftersom hyresvärdens inte har accepterat att förlänga hyresavtalet med den hyra som hyresnämnden funnit utgöra marknadshyra har Restaurang Vita Flottan tvingats avflytta från lokalen 31 januari 2024 och lagt ned den bedrivna restaurangrörelsen Fem små hus.

Viktiga förhållanden

Företaget är helägt dotterföretag till Negme Group AB, orgnr 559179-7930, med säte i Stockholm.

Eget kapital

	Aktiekapital,	Reservfond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	200 000	40 000	3 431 267	-42 385
Omföring av föreg års vinst			-42 385	42 385
Årets resultat				7 381
Vid årets slut	200 000	40 000	3 388 882	7 381

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 101 632 kr (101 632 kr)

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	3 388 882
årets resultat	7 381
Totalt	<u>3 396 263</u>
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<u>3 396 263</u>
Summa	3 396 263

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

2024052819406

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning		16 795 420	14 836 902
Övriga rörelseintäkter		199 412	1 432 631
		<u>16 994 832</u>	<u>16 269 533</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-4 475 718	-4 260 262
Övriga externa kostnader	3	-7 740 476	-6 666 234
Personalkostnader	2	-5 142 932	-5 095 466
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-243 460	-299 938
Övriga rörelsekostnader		-	-812
Rörelseresultat		<u>-607 754</u>	<u>-53 179</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2 007	28
Räntekostnader och liknande resultatposter		-353 655	-373 857
Resultat efter finansiella poster		<u>-959 402</u>	<u>-427 008</u>
Bokslutsdispositioner	4	966 783	384 623
Resultat före skatt		<u>7 381</u>	<u>-42 385</u>
Årets resultat		<u>7 381</u>	<u>-42 385</u>

2024052819407

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill		-	-
		-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	410 831	654 291
		410 831	654 291
Summa anläggningstillgångar		410 831	654 291
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 271 053	1 369 700
		1 271 053	1 369 700
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		551 646	447 089
Fordringar hos koncernföretag		7 608 297	8 730 409
Aktuell skattefordran		101 726	61 371
Övriga fordringar		65 111	15 409
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		462 336	495 813
		8 789 116	9 750 091
Kassa och bank	6	446 287	672 670
Summa omsättningstillgångar		10 506 456	11 792 461
SUMMA TILLGÅNGAR		10 917 287	12 446 752

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 388 882	3 431 267
Årets resultat		7 381	-42 385
		<u>3 396 263</u>	<u>3 388 882</u>
Summa eget kapital		<u>3 636 263</u>	<u>3 628 882</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar		145 314	262 097
		<u>145 314</u>	<u>262 097</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	1 535 214	4 301 068
		<u>1 535 214</u>	<u>4 301 068</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	7	2 765 854	1 265 854
Förskott från kunder		-	2 636
Leverantörsskulder		611 192	885 961
Övriga kortfristiga skulder		994 175	1 071 086
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 229 275	1 029 168
		<u>5 600 496</u>	<u>4 254 705</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>10 917 287</u>	<u>12 446 752</u>

2024052819409

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

År

5-10

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Pensionsplaner redovisas enligt förenklingsregeln, vilket innebär att kostnaden redovisas i takt med att avgiften betalas.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män
Sverige	8	6	8	6
Totalt	8	6	8	6

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Löner och andra ersättningar:	3 780 412	3 819 081
Sociala kostnader	1 362 520	1 276 253
(varav pensionskostnader)	114 144	45 884

Not 3 Operationell leasing - leasetagare

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	832 680	3 162 252
Mellan två och fem år	1 076 040	10 186 796
	<u>1 908 720</u>	<u>13 349 048</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter (inkl. lokalhyra)	3 095 359	3 011 200

Samtliga leasingavtal (inkl. lokalhyra) redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:	116 783	134 623
Erhållet koncernbidrag	850 000	250 000
Summa	966 783	384 623

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	18 913 448	18 602 827
-Nyanskaffningar	-	310 621
	<u>18 913 448</u>	<u>18 913 448</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-18 305 157	-18 005 219
-Årets avskrivning	-243 460	-299 938
	<u>-18 548 617</u>	<u>-18 305 157</u>

Redovisat värde vid årets slut **364 831** **608 291**

Bolaget har även ej avskrivningsbara tillgångar i form av konst till ett värde om 46 000 kr.

Not 6 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	1 200 000	1 200 000
Outnyttjad del	-1 200 000	-1 200 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	1 535 213	4 301 068
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	-	-
Företagets lån om 4 301 067 kr redovisas under följande poster i balansräkningen.		
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 765 854	1 265 854
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 535 213	4 301 068

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	8 200 000	8 200 000
Summa ställda säkerheter	8 200 000	8 200 000

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Eftersom hyresvärden inte har accepterat att förlänga hyresavtalet med den hyra som hyresnämnden funnit utgöra marknadshyra har Restaurang Vita Flottan tvingats avflytta från lokalen 31 januari 2024 och lagt ned den bedrivna restaurangrörelsen Fem små hus.

Till följd av hyresavtalets upphörande och efter att den medgivna uppskovstiden har löpt up den 31 januari 2024 kommer Restaurang Vita Flottan vidta rättsliga åtgärder eftersom hyresvärden inte fullföljer sin ersättningsskyldighet.

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

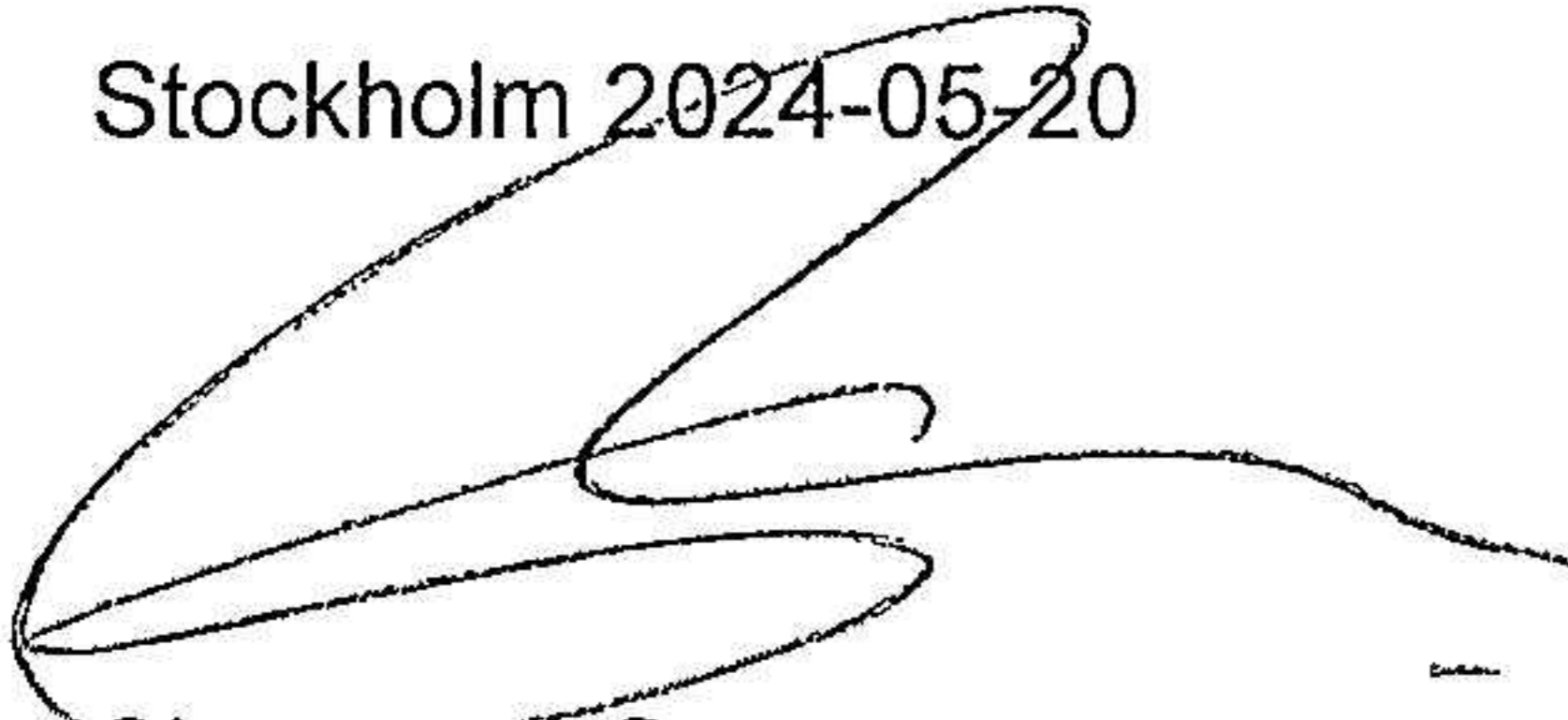
Soliditet:

Totalt eget kapital / Totala tillgångar.

2024052819413

Underskrifter

Stockholm 2024-05-20



Chamoun Gerges

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 maj 2024



Krister Holmgren
Auktoriserad revisor

2024052819414

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i
Restaurang Vita Flottan Aktiebolag
Org.nr. 556434-4710

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Restaurang Vita Flottan Aktiebolag för år 2023-01-01—2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Restaurang Vita Flottan Aktiebolag:s finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Restaurang Vita Flottan Aktiebolag 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 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisomsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Restaurang Vita Flottan Aktiebolag för år 2023-01-01—2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Restaurang Vita Flottan Aktiebolag 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 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.
- 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/revisomsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Upplands Väsby 2024-05-20



Krister Holmgren
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:
