

Årsredovisning för
Puben Tegnergatan Stockholm AB
556543-2076

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Puben Tegnergatan Stockholm AB 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 Puben Tegnergatan Stockholm AB, 556543-2076, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang- och pubverksamhet i centrala 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	15 148	11 428	7 696	13 356	11 476
Rörelsemarginal %	11,1	7,6	6,7	13,4	5,4
Balansomslutning	9 716	11 067	13 132	11 425	11 051
Avkastning på sysselsatt kapital %	23,6	10,5	4,9	20,5	7,6
Avkastning på eget kapital %	47,1	23,7	11,4	59,5	35
Soliditet %	33,1	26,5	24,4	25,3	13,8

Definitioner: se not 10

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inget väsentligt har skett under räkenskapsåret.

Viktiga förhållanden

Bolaget ägs till 100% av moderbolaget Negme Group AB, 559179-7930 med säte i Stockholm

Eget kapital

	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	1 100 708	-8 342
Aktieägartillskott		-1 032 200	
Omföring av föreg års vinst		-8 342	8 342
Årets resultat			2 586
Vid årets slut	100 000	60 166	2 586

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 0 kr (1 032 200 kr).

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	60 166
årets resultat	2 586
Totalt	62 752
disponeras för	
balanseras i ny räkning	62 752
Summa	62 752

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

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		15 148 430	11 428 308
Övriga rörelseintäkter		166 276	285 348
		<u>15 314 706</u>	<u>11 713 656</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 248 732	-3 051 870
Övriga externa kostnader	3	-4 885 923	-3 517 807
Personalkostnader	2	-3 119 198	-2 929 387
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 383 228	-1 342 742
		<u>-1 383 228</u>	<u>-1 342 742</u>
Rörelseresultat		<u>1 677 625</u>	<u>871 850</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-69	30
Räntekostnader och liknande resultatposter		-163 169	-175 734
		<u>-163 169</u>	<u>-175 734</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>1 514 387</u>	<u>696 146</u>
Bokslutsdispositioner	4	-1 504 517	-696 145
		<u>-1 504 517</u>	<u>-696 145</u>
Resultat före skatt		<u>9 870</u>	<u>1</u>
Skatt på årets resultat		-7 284	-8 343
		<u>-7 284</u>	<u>-8 343</u>
Årets resultat		<u>2 586</u>	<u>-8 342</u>

2024052819431

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	5	2 112 498	2 957 502
		<u>2 112 498</u>	<u>2 957 502</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	2 014 525	2 339 837
		<u>2 014 525</u>	<u>2 339 837</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	7	347 000	347 000
		<u>347 000</u>	<u>347 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>4 474 023</u>	<u>5 644 339</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		288 497	304 472
		<u>288 497</u>	<u>304 472</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		217 900	170 862
Fordringar hos koncernföretag		1 586 815	3 539 015
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		402 222	317 464
		<u>2 206 937</u>	<u>4 027 341</u>
<i>Kassa och bank</i>		2 746 700	1 090 940
Summa omsättningstillgångar		<u>5 242 134</u>	<u>5 422 753</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>9 716 157</u>	<u>11 067 092</u>

2024052819432

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		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		60 166	1 100 708
Årets resultat		2 586	-8 342
		<u>62 752</u>	<u>1 092 366</u>
Summa eget kapital		<u>162 752</u>	<u>1 192 366</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		3 844 943	2 190 426
		<u>3 844 943</u>	<u>2 190 426</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	1 181 422	4 360 247
		<u>1 181 422</u>	<u>4 360 247</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	8	2 713 173	1 008 157
Leverantörsskulder		455 507	377 006
Skulder till koncernföretag		-	20 000
Skatteskulder		11 646	7 491
Övriga kortfristiga skulder		661 341	1 139 615
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		685 373	771 784
		<u>4 527 040</u>	<u>3 324 053</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>9 716 157</u>	<u>11 067 092</u>

2024052819433

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.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Immateriella anläggningstillgångar

År

Goodwill

10

Materiella anläggningstillgångar

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

År

Inventarier, verktyg och installationer

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	6	5	5	4
Totalt	6	5	5	4

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:	2 293 407	2 156 944
Sociala kostnader	823 890	759 444
(varav pensionskostnader)	46 755	51 172

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	1 864 440	1 979 807
Mellan två och fem år	6 298 128	5 760 432
	<u>8 162 568</u>	<u>7 740 239</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter (inkl. lokalhyra)	1 848 021	1 733 534

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Förändring överavskrivningar	-1 654 517	339 429
Mottagna koncernbidrag	150 000	-1 035 574
Summa	-1 504 517	-696 145

Not 5 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	8 450 000	8 450 000
Vid årets slut	8 450 000	8 450 000
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-5 492 498	-4 647 494
-Årets avskrivning	-845 004	-845 004
Vid årets slut	-6 337 502	-5 492 498
Redovisat värde vid årets slut	2 112 498	2 957 502

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	5 081 636	4 934 804
-Nyanskaffningar	212 912	146 832
	5 294 548	5 081 636
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-2 741 799	-2 244 061
-Årets avskrivning	-538 224	-497 738
	-3 280 023	-2 741 799
Redovisat värde vid årets slut	2 014 525	2 339 837

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	347 000	347 000
-Reglerade fordringar	-	-
Redovisat värde vid årets slut	347 000	347 000

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	1 181 422	4 360 247
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	-	-
Företagets lån om 3 894 595 kr redovisas under följande poster i balansräkningen.		
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 713 173	1 008 173
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 181 422	4 360 247

Not 9 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	11 696 000	11 696 000
	<u>11 696 000</u>	<u>11 696 000</u>
Summa ställda säkerheter	11 696 000	11 696 000

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Stockholm 2024-05-20



Chamoun Gerges

Min revisionsberättelse har lämnats 20 maj 2024



Krister Holmgren
Auktoriserad revisor

2024052819438

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i
Puben Tegnergatan Stockholm AB
Org.nr. 556543-2076

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Puben Tegnergatan Stockholm AB 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 Puben Tegnergatan Stockholm AB: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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Puben Tegnergatan Stockholm 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 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 revisionsssed 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 Revisorsinspektionens 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 Puben Tegnergatan Stockholm AB 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Puben Tegnergatan Stockholm 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 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 revisionsssed 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:

.....*Isabella Kettle*.....