

Årsredovisning

Ö.K. Restaurang Södermalm AB

559053-5992

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|-------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 3 |
| - Balansräkning | 4 - 5 |
| - Noter | 6 - 7 |
| - Underskrifter | 7 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-30.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Stockholm 2024-10-30


Dory Gevryie

Årsredovisning

Ö.K. Restaurang Södermalm AB

559053-5992

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | SIDA |
|--------------------------|-------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 3 |
| - Balansräkning | 4 - 5 |
| - Noter | 6 - 7 |
| - Underskrifter | 7 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver restaurangen Östgotakällaren på Östgötagatan i Stockholm. Företaget bildades 2016 och är dotterbolag till KVN Gruppen AB, 559011-1620.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

| | 2307-2406 | 2207-2306 | 2107-2206 | 2007-2106 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 15 995 | 14 384 | 12 781 | 5 541 |
| Resultat efter finansiella poster | 3 682 | 2 898 | 2 709 | 87 |
| Soliditet % | 55 | 68 | 70 | 60 |

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------|-----------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 1 726 170 | 1 849 495 | 3 625 665 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | | |
| Utdelning | | -550 000 | | -550 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 1 849 495 | -1 849 495 | 0 |
| Årets resultat | | | 2 267 779 | 2 267 779 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 3 025 666 | 2 267 779 | 5 343 445 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|-----------|
| Balanserat resultat | 3 025 666 |
| Årets resultat | 2 267 779 |
| Summa | 5 293 445 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|-----------|
| Utdelning | 5 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | 293 445 |
| Summa | 5 293 445 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

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

| | 2023-07-01 2024-06-30 | 2022-07-01 2023-06-30 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | |
| Nettoomsättning | 15 994 985 | 14 383 911 |
| Övriga rörelseintäkter | 126 936 | 53 841 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | 16 121 921 | 14 437 752 |
| Rörelsekostnader | | |
| Råvaror och förnödenheter | -5 242 228 | -4 863 129 |
| Övriga externa kostnader | -2 559 086 | -2 186 220 |
| Personalkostnader | -4 262 379 | -3 936 453 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | -420 380 | -554 071 |
| Summa rörelsekostnader | -12 484 073 | -11 539 873 |
| Rörelseresultat | 3 637 848 | 2 897 879 |
| Finansiella poster | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 43 678 | 297 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 615 | -320 |
| Summa finansiella poster | 44 293 | -23 |
| Resultat efter finansiella poster | 3 682 141 | 2 897 856 |
| Bokslutsdispositioner | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | -821 000 | -557 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | -821 000 | -557 000 |
| Resultat före skatt | 2 861 141 | 2 340 856 |
| Skatter | | |
| Skatt på årets resultat | -593 362 | -491 361 |
| Årets resultat | 2 267 779 | 1 849 495 |

BALANSRÄKNING

1

2024-06-30

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|-----------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 694 773 | 902 037 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 4 | 1 642 312 | 1 464 799 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | | <i>2 337 085</i> | <i>2 366 836</i> |

Summa anläggningstillgångar 2 337 085 2 366 836

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| Råvaror och förnödenheter | | 136 047 | 185 589 |
| <i>Summa varulager m.m.</i> | | <i>136 047</i> | <i>185 589</i> |

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|----------------------------------------------|--|-------------------|----------------|
| Kundfordringar | | 226 205 | 123 976 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 10 392 762 | 542 762 |
| Övriga fordringar | | 83 193 | 7 488 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 460 364 | 69 009 |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | | <i>11 162 524</i> | <i>743 235</i> |

Kassa och bank

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|------------------|
| Kassa och bank | | 409 832 | 4 512 352 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | | <i>409 832</i> | <i>4 512 352</i> |

Summa omsättningstillgångar 11 708 403 5 441 176

SUMMA TILLGÅNGAR 14 045 488 7 808 012

2024103101235

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | |
| Aktiekapital | 50 000 | 50 000 |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | <i>50 000</i> | <i>50 000</i> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | |
| Balanserat resultat | 3 025 666 | 1 726 170 |
| Årets resultat | 2 267 779 | 1 849 495 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | <i>5 293 445</i> | <i>3 575 665</i> |
| Summa eget kapital | 5 343 445 | 3 625 665 |
| Obeskattade reserver | | |
| Periodiseringsfonder | 2 931 000 | 2 110 000 |
| Summa obeskattade reserver | 2 931 000 | 2 110 000 |
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder | 2 089 183 | — |
| Summa långfristiga skulder | 2 089 183 | — |
| Kortfristiga skulder | | |
| Leverantörsskulder | 811 214 | 450 482 |
| Skulder till koncernföretag | 31 083 | — |
| Skatteskulder | 492 106 | 541 643 |
| Övriga skulder | 1 566 548 | 465 933 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 780 909 | 614 289 |
| Summa kortfristiga skulder | 3 681 860 | 2 072 347 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 14 045 488 | 7 808 012 |

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

| | År |
|------------------------------------------|----|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 |

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

2023/2024

2022/2023

| | | |
|------------------------|---|---|
| Medelantalet anställda | 8 | 7 |
|------------------------|---|---|

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2024-06-30

2023-06-30

| | | |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 395 833 | 2 947 278 |
| <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| Inköp | 37 700 | 448 555 |
| Utgående anskaffningsvärden | 3 433 533 | 3 395 833 |
| | | |
| Ingående avskrivningar | -2 493 796 | -2 060 185 |
| <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| Årets avskrivningar | -244 964 | -433 611 |
| Utgående avskrivningar | -2 738 760 | -2 493 796 |
| | | |
| Redovisat värde | 694 773 | 902 037 |

2024103101238

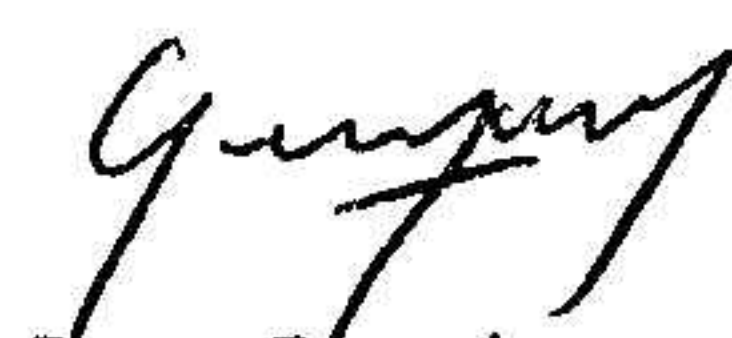
| Not 4 | Förbättringsutgifter på annans fastighet | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-------|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 2 024 006 | 1 932 706 |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Inköp | 352 929 | 91 300 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 2 376 935 | 2 024 006 |
| | Ingående avskrivningar | -559 207 | -438 747 |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Årets avskrivningar | -175 416 | -120 460 |
| | Utgående avskrivningar | -734 623 | -559 207 |
| | Redovisat värde | 1 642 312 | 1 464 799 |

| Not 5 | Förfallotid skuld | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-------|------------------------|------------------|------------|
| | Amortering inom 1 år | 1 044 591 | 0 |
| | Amortering inom 2-5 år | 2 089 183 | 0 |
| | Summa | 3 133 774 | 0 |

| Not 6 | Ställda säkerheter | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-------|---------------------------------|------------------|------------------|
| | Företagsinteckningar | 2 933 000 | 2 933 000 |
| | Summa ställda säkerheter | 2 933 000 | 2 933 000 |

UNDERSKRIFTER

Stockholm

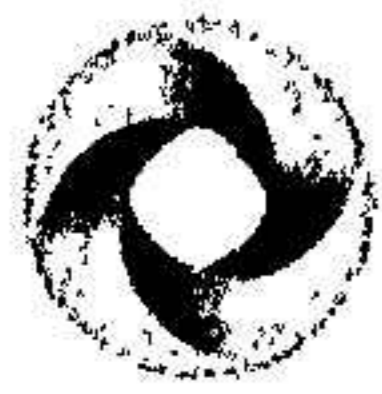


Dory Gevryie
2024-10-30

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-10-30



Johan Ingerström
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ö.K. Restaurang Södermalm AB

Org.nr. 559053 - 5992

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ö.K. Restaurang Södermalm AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ö.K. Restaurang Södermalm ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Ö.K. Restaurang Södermalm 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 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 den 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. Den 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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Ö.K. Restaurang Södermalm AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 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 Ö.K. Restaurang Södermalm 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 försumelse 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 revisionsmed 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 revisionsmed 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.

Stockholm den 30 oktober 2024,

Johan Ingerström
Auktoriserad revisor