

Årsredovisning

för

Kastellholms restaurang AB

559028-0235

Räkenskapsåret

2022

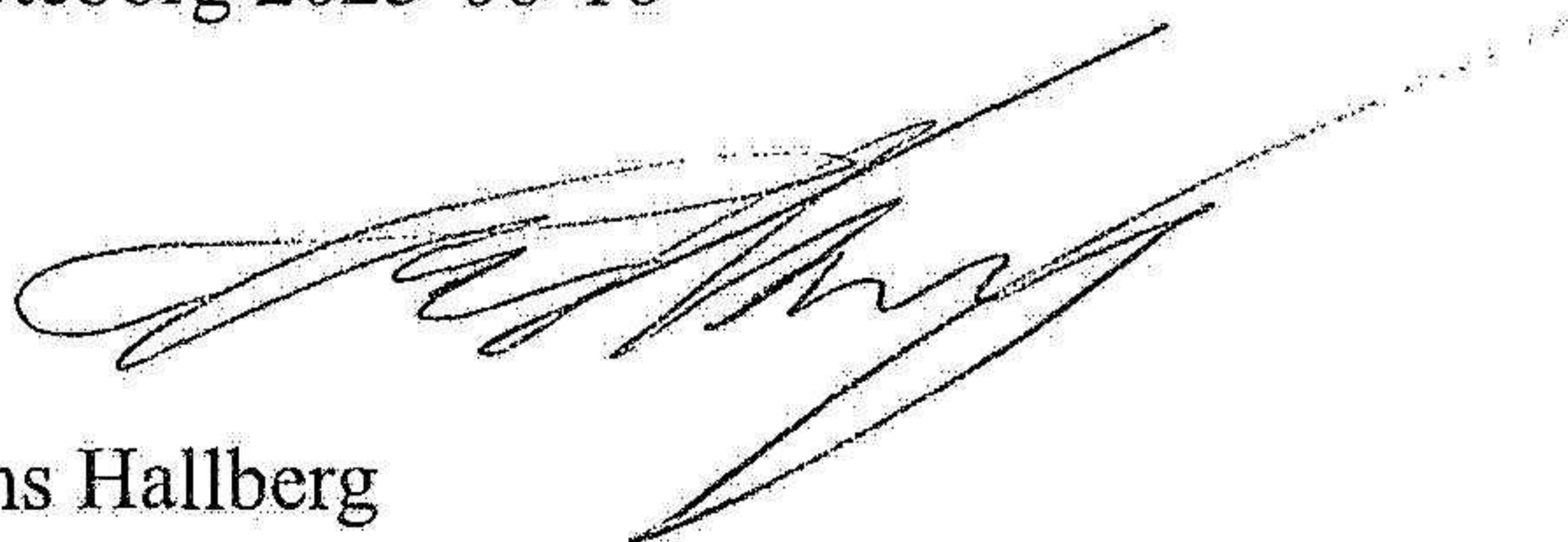
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kastellholms restaurang AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-16. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg 2023-06-16

Jens Hallberg



Styrelsen för Kastellholms restaurang AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang Epoque på Södra Vägen i Göteborg.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	7 711	6 815	7 274	8 136	5 295
Resultat efter finansiella poster	196	-456	143	265	-1 158
Soliditet (%)	35,5	11,2	10,4	7,0	1,1
Balansomslutning	1 470	3 460	3 450	3 601	4 441
Eget kapital	362	166	128	55	51

Innevarande räkenskapsår avser 12 månader och jämförelseåret var ett förlängt räkenskapsår och innefattade 16 månader. Därmed har nettoomsättningen ökat med mer än 30% och orsaken till ökningen anses vara att pandemin under förra räkenskapsåret påverkat företaget negativt. Innevarande år har de restriktioner som var under pandemin upphävts och verksamheten har kunnat återgå till normalläge.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	77 900	38 055	165 955
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		38 055	-38 055	0
Årets resultat			196 197	196 197
Belopp vid årets utgång	50 000	115 955	196 197	362 152

73

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	115 955
årets vinst	196 197
	312 152
disponeras så att	
i ny räkning överföres	312 152
	312 152

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter. *B*

2023062129972

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2020-09-01 -2021-12-31 (16 mån)
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning	2	7 710 684	6 815 297
Övriga rörelseintäkter	2	243 925	1 399 079
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 954 609	8 214 376
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 076 881	-1 898 029
Övriga externa kostnader		-1 963 968	-2 018 311
Personalkostnader	3	-3 126 419	-3 441 252
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-565 506	-1 228 903
Summa rörelsekostnader		-7 732 774	-8 586 495
Rörelseresultat		221 835	-372 119
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15	0
Räntekostnader		-25 785	-84 077
Summa finansiella poster		-25 770	-84 077
Resultat efter finansiella poster		196 065	-456 196
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	500 000
Förändring av periodiseringsfonder		-123 500	-25 000
Förändring av överavskrivningar		200 000	40 000
Summa bokslutsdispositioner		76 500	515 000
Resultat före skatt		272 565	58 804
Skatter			
Skatt på årets resultat		-76 368	-20 749
Årets resultat		196 197	38 055

TS

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter

4

0

398 411

Summa immateriella anläggningstillgångar

0

398 411

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5

21 693

167 273

Summa materiella anläggningstillgångar

21 693

167 273

Summa anläggningstillgångar

21 693

565 684

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter

664 872

568 825

Summa varulager

664 872

568 825

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

40 586

0

Fordringar hos koncernföretag

498 248

1 073 248

Övriga fordringar

19 309

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

70 670

207 231

Summa kortfristiga fordringar

628 813

1 280 479

Kassa och bank

Kassa och bank

154 148

1 044 564

Summa kassa och bank

154 148

1 044 564

Summa omsättningstillgångar

1 447 833

2 893 868

SUMMA TILLGÅNGAR

1 469 526

3 459 552

FB

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

115 955

77 900

Årets resultat

196 197

38 055

Summa fritt eget kapital

312 152

115 955

Summa eget kapital

362 152

165 955

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

201 000

77 500

Akkumulerade överavskrivningar

0

200 000

Summa obeskattade reserver

201 000

277 500

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

6

0

279 982

Summa långfristiga skulder

0

279 982

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

6

0

560 004

Förskott från kunder

15 684

14 530

Leverantörsskulder

96 769

286 530

Skulder till koncernföretag

1 860

0

Skatteskulder

48 904

20 625

Övriga skulder

179 532

1 321 055

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

563 625

533 371

Summa kortfristiga skulder

906 374

2 736 115

**SUMMA EGET KAPITAL OCH
SKULDER**

1 469 526

3 459 552

F

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Exceptionella intäkter

	2022	2020-09-01 -2021-12-31
Omställningsstöd mars-april	0	196 316
Omställningsstöd maj	0	23 414
Omställningsstöd nov-dec 2020	0	282 900
Omställningsstöd jan-feb 2021	0	276 831
Omställningsstöd juni	0	95 909
Omställningsstöd dec 2021	0	123 333
Korttidspermitteringsstöd sept 2020-juni 2021	0	352 814
Omsällningsstöd jan 2022	155 641	0
	155 641	1 351 517

Not 3 Medelantalet anställda

	2022	2020-09-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda	5,7	4

10.635 timmar arbetade under året. Företagsledare ej inräknade.

FB

2023062129977

Not 4 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 300 000	3 300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 300 000	3 300 000
Ingående avskrivningar	-2 901 589	-2 021 589
Årets avskrivningar	-398 411	-880 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 300 000	-2 901 589
Utgående redovisat värde	0	398 411

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 308 385	1 308 385
Inköp	21 515	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 329 900	1 308 385
Ingående avskrivningar	-1 141 112	-792 209
Årets avskrivningar	-167 095	-348 903
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 308 207	-1 141 112
Utgående redovisat värde	21 693	167 273

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 0 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen per 221231

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	279 982
	0	279 982
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	560 004
	0	560 004

FS

Not 7 Uppgifter om moderföretag

Namn	Org.nr	Säte
Jens & Andreas Mat & Dryck Lysekil AB	556963-8793	Lysekil

Not 8 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	0	3 800 000
	0	3 800 000

Not 9 Rapport om årsredovisningen

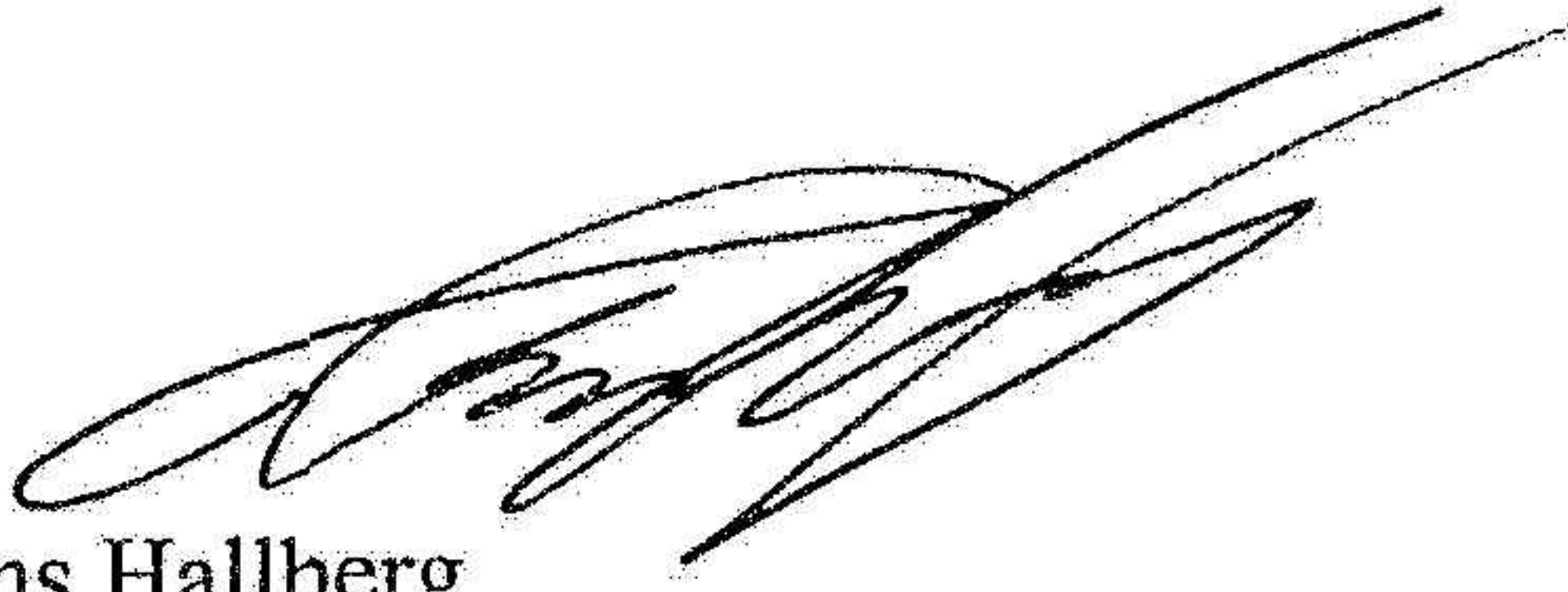
Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Peter Broman, Peter Broman Redovisningstjänst AB


PB

2023062129979

Lysekil 2023-05-15

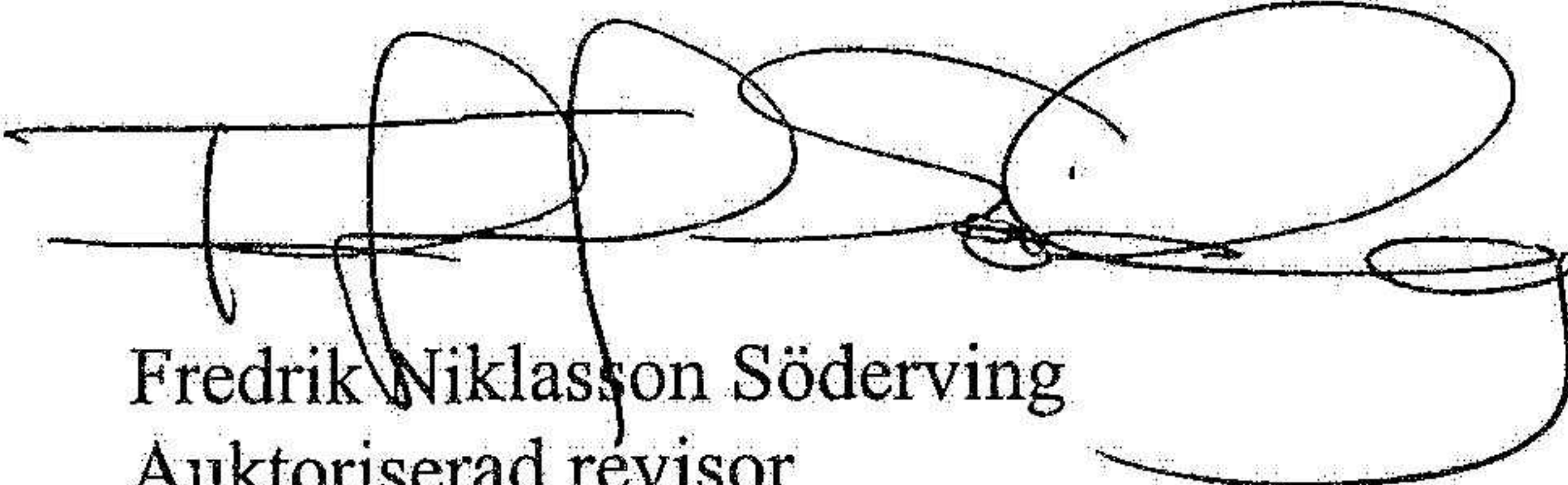


Jens Hallberg
Ordförande



Andreas Uppér

Min revisionsberättelse har lämnats 15 juni 2023



Fredrik Niklasson Söderving
Auktoriserad revisor



Redovisning
Revision
Rådgivning
Resultat

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kastellholms restaurang AB
Org.nr 559028-0235

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kastellholms restaurang AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kastellholms restaurang ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Kastellholms restaurang 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 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 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.

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.



Redovisning
Revision
Rådgivning
Resultat

- 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 Kastellholms restaurang AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Kastellholms restaurang AB enligt god revisorsd 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, eller

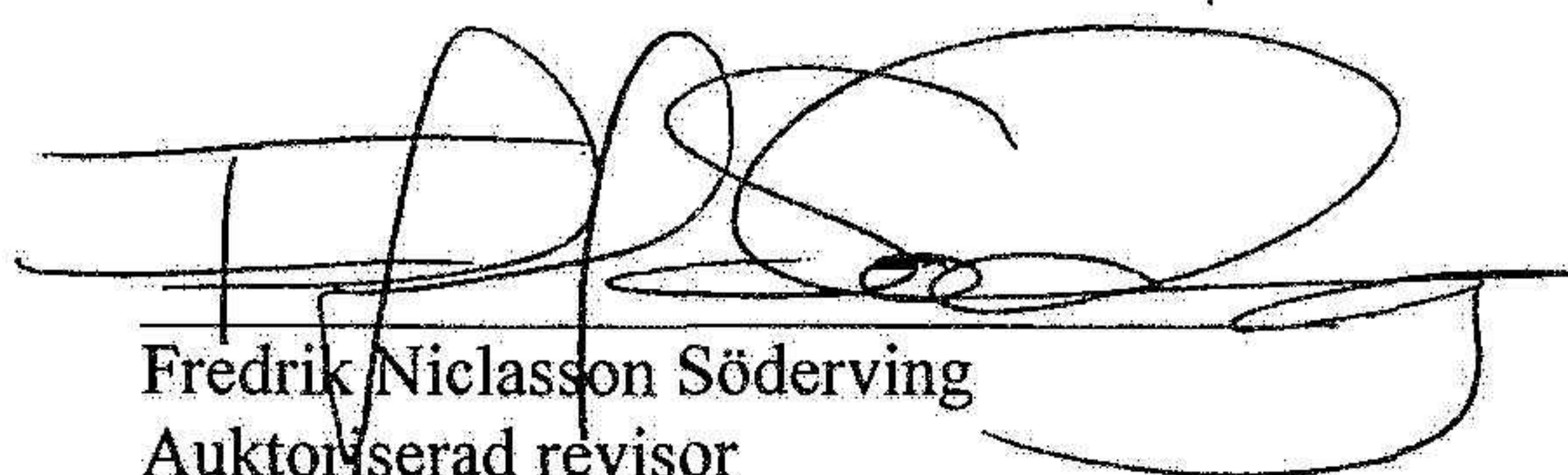
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsd 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 revisionsd 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uddevalla den 15 juni 2022


Fredrik Niclasson Söderving
Auktoriserad revisor